

შპს მუზენიდის თრეველ თბილისი 405098200

განმარტებითი შენიშვნები (ფინანსური მდგომარეობა) 2021წ.

სულ აქტივები - 3,188,776

აქტივები:

ფული და ფულის ეკვივალენტები - შედგება სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ნაშთებისგან :
სალარო - 83,13 ბანკი - 110721,65

სავაჭრო მოთხოვნები - სავაჭრო დებიტორები 744013,19

სხვა მოთხოვნები - ერთიან სახაზინო კოდზე არსებული ზედმეტობა (აუღიარებელი თანხები) 277456,3 . მოთხოვნა მოკავშირე საწარმოებთან 1054453,2

გადახდილი ავანსები - სულ 123004,97 - შედგება წინასწარ გადახდილი მომსახურებების თანხები ,სხვა მოკლევადიანი აქტივები - 13,499

ძირითადი საშუალებები - სულ ნარჩენი ღირებულება 31/12.2021-ის მდგომარეობით - 865475,53 მათ შორის :
დაგროვილი ცვეთა 102360,37 ,შენობა - საოფისე ფართი - 799268,26 არამატერიალური აქტივები (პროგრამა) 1228,37 და ძირითადი საშუალებები ისტორიული ღირებულები სულ (საოფისე ტექნიკა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი, სწრაფად ცვეთადი ინვენტარი და ა/მ) 64978,9

სულ ვალდებულებები - 1,574,370

ვალდებულებები:

სავაჭრო ვალდებულებები - სულ -38,678- აქედან მოწოდებით და მომსახურებით წარმოქმნილი ვალდებულებები 16314,03 , სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები პარტნიორებთან 10907,43 შესასრულებელი ავანსები 11457

საგადასახადო ვალდებულებები - საპენსიო გადასახადი 3693 ლარი.

ბანკის სესხი- სულ 719,313 -

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი - 1,611,625 + წინა წლების კორექტირებით გამოწვეული სხვაობა 2,781

დირექტორი :იანნის ონუფრიადის

ბუღალტერი: ლია გაბრიელაშვილი



განმარტებითი შენიშვნები (საქმიანობის შედეგები)

გაუნაწილებელი მოგება /
ზარალი - 1,611,625

საოპერაციო შემოსავლები 197211,79
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები 31376,37

საოპერაციო ხარჯები

7170	ცვეთა და ამორტიზაცია	27956.97
7410	შრომის ანაზღაურება	98119.74
7414	ავტო მანქანის რემონტის ხარჯი	1926.76
7415	სოციალური დანარიცხები	723.52
7417	სხვა საკომისიოები	0.2
7422	ა/მ -ის ინსპექტირება -ტესტირება	322.05
7430 01	ინტერნეტის ხარჯი	684.04
7430 02	112 მომსახურების ხარჯი	84
7430 04	VOIP მომსახურება - მაგთიკომი	596.26
7430 05	სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	1771.71
7432	გიდის მომსახურება	803.57
7434	საწვავის ხარჯი	2182.31
7437	ავტოსადგომის ხარჯი	652.78
7438	დაზღვევის ხარჯი - დასაქმებულებზე	177.67
7444 03	ავტობუსი -HZ6513	4621.25
7444 05	VITO	4717.2
7444 06	საწვავი პირადი მოხმარებისთვის	1200
7444 07	იჯარით აღებული ავტობუსის გახარჯვა	2950.92
7445	კომპიუტერის ხარჯები	697.05
7461	ლოკუმენტურად დაუდასტურებული ხარჯი	204.19
7472	ა/მ-ით პირადი სარგებლობისთვის - გამოუქვითავი?	60
7473	საოფისე ფართი - კორპუსის მოვლისა და განვითარების ხარჯი	1098.72
7490 09	მასტერკლასის ხარჯი +სადილი	152.54
7490 11	სარესტორნო მომსახურების საფასური	21235.85
7490 12	სასტუმროს მომსახურება- /+ საუზმე, ვახშამი,სამკურნალო /	763646.18
7490 13	საექსკურსიო მომსახურების საფასური	136
7490 15	საგრანსპორტო მომსახურება	32071.84
7490 18	გიდის მომსახურების ხარჯი	18508.93
7490 23	ტურისტის ბილეთების ხარჯი	799.3
7490 24	ობიექტის დაცვის ხარჯი	508.44
7490 29	იურისტის მომსახურება	2678.56
7490 3	სამეურნეო ხარჯი	116.63
7490 30	აბანო ტურისტებისთვის	671.19
7490 36	სამედიცინო მომსახურება	1362

7490 45	აუდიო მიმღები ყურსასმენით - ტურისტებისთვის	1407.62
7490 56	საჩუქრები	58.59
7490 7	საბუღალტრო მომსახურება	6000
7490 73	ტურისტულ ჯგ-თვის დაგეგმილი ღონისძიება - ტეკვა , მუსიკალური გაფორმება	382.65
7490 79	ელექტროენერგიის ხარჯი	991.18
7490 8	ვაკანსიის ხარჯი	50.85
7490 80	პისიარ ტესტი	5760
7490 81	აეროპორტში დახვედრა-გაცილება	255.1
7490 95	მერჩანტის ჩარათვა	16.95
7416	სადაზღვევო ხარჯი	1256.94
7421	მივლინების ხარჯები	2190.74
7441	ა/მ იჯარა	11605.03
7490 10	წარმომადგენლობითი ხარჯი	8.51
7490 14	ტურისტული მომსახურება + მასტერ კლასი	568.64
7490 5	სარეკლამო ხარჯი	2333.14
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი ქონება	8804.12



დირექტორი: იანნის ონუფრიადის

ბუღალტერი : ლია გაბრიელაშვილი

არასაოპერაციო ხარჯები

8290 12	საწვავის გადახარჯვა	418.13
8290 8	კურსთაშორის სხვაობა - სასტუმროებთან	15.22
8290 1	ბანკის მომსახურების საკომისიო	1532.83
8290 2	კურსთაშორისი სხვაობა	5831.05
8290 3	გადაფასება	25255.03
8290 4	არასაოპერაციო ხარჯი	1.04
8220	არასაოპერაციო ზარალი	106.15



დირექტორი: იანნის ონუფრიადის

ბუღალტერი : ლია გაბრიელაშვილი

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized letters, is written below the text "ბუღალტერი : ლია გაბრიელაშვილი".

ფულადი სახსრების მოძრაობა :

ფული ბანკში:მოცემულ თანხებიში შესულია ვალუტა ექვივალენტით

საკუთარ ანგარიშსწორის გდარიცხვები გასვლა - 770108,64

საკუთარ ანგარიშსწორის გდარიცხვები შემოსვლ - 775345,14

კონვერტაციით შემოსული თანხები - 676155,15

კონვერტაციით გასული თანხები - 681391,65

დებიტორები :

შემოსვლა - 1136786,25

გასვლა-5531,03

კრედიტორები :

გასვლა - 1028560,54

შემოსვლა - 3276,67

საწვავი ავანსად - 17150

მივლინების ხარჯები - 623,19

ხელფასი - 59768,58

სხვადასხვა ხარჯი - 303,2

ხაზინაში გადარიცხვები - 59035,89

გადახდილი დივიდენდები - 23632

ბანკის საკომისიო და გადაფასება :

გასვლა -31877,94

შემოსვლა - 21026,88



ბუღალტერი : ლია გაბრიელაშვილი
დირექტორი: იანნის ონუფრიადის

ნაღდი ფული სალაროში:

დივიდენდი - 50731

გადახდილი თანხები - 1100

საქვეანგარიშოდ გაცემული - 24968

საქვეანგარიშოდან დაბრუნებული - 63089

იჯარიდან შემოსული თანხა - 13519.28

წინასწარ გადახდილი იჯარის თანხა - 13519.27

დედბიტორიდან შემოსული თანხები - 4224.58

ხელფასად გაცემები - 18605,14



დირექტორი: იანნის ონუფრიადის

ბუღალტერი : ლია გაბრიელაშვილი

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'L' and a 'G'.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „მუზენიდის თრეველ თბილისი „ რეგისტრირებულია საქართველოში 28/04/2015წლიდან. საზოგადოების დამფუძნებელია იანნის ონუფრიადის (პ/547001005092), 100% წილის მფლობელი. წარმომადგენლობითი უფლება მოსილება დირექტორი - იანნის ონუფრიადის (პ/547001005092). კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ი.აბაშიძის 70ა. საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო. კომპანია ეწევა ტურისტულ საქმიანობას, კერძოდ მას აქვს გასვლითი ტურები საბერძნეთში და ასევე ორგანიზებულად შემოყავს ტურისტების ჯგუფები და პაკეტურად აწვდის მათ ადგილობრივ მომსახურებებს და ასევე აქვს შემოსავალი იჯარიდან.

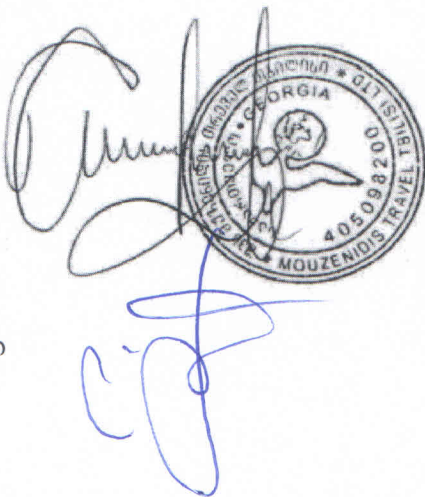
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

საწარმო ანგარიშგებაში იყენებს კლასიფიკაციას ხარჯების ფუნქციის მიხედვით. კომპანიის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ საზოგადოება წარმოდგენს ფუნქციონირებად ორგანიზაციას და ახლო მომავალში არ იგეგმება მისი რეორგანიზაცია ან ლიკვიდაცია. ფინანსურ ანგარიშგებაში სამართლიანად არის წარდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის ფინანსური შედეგების და ფულადი სახსრების ნაკადების შესახებ. ანგარიშგების მომზადების დროს ასევე გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციით განსაზღვრული და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.



დირექტორი :იანნის ონუფრიადის
ბუღალტერი : ლია გაბრიელაშვილი

ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი მოიცავს:

- 1. ფინანსური მდგომარეობა
- 2. საქმიანობის შედეგები
- 3. ფულადი სახსრების მოძრაობა

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხორციელდება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის დაქვითვით. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს წრფივი მეთოდით.

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

მოგების გადასახადი

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.



დირექტორი: იანნის ონუფრიადის

ბუღალტერი: ლია გაბრიელაშვილი

საგადასახადო ვალდებულებები

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა ხორციელდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და ისახება ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა ტრუირისტულ პროდუქტზე. კერძოდ მყიდველისთვის ხელშეკრულებისა და ინვოისის მიწოდებისთანავე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება საკრედიტო პირობებით, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება და წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების, სახით. პროდუქტის თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯები. ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია გახდება ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში



დირექტორი: იანნის ონუფრიადის
ბუღალტერი: ლია გაბრიელაშვილი

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასის დარიცხვა ხდება ხელშეკრულებში გათვალისწინებული თანხის შესაბამისად, საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ძირითადად ფულადი სახსრების მოძრაობა უფიქსირდება საბანკო ანგარიშებზე, თუმცა ნაღდი ფული შემოსულობებიც უფიქსირდება. კომპანია ყველა ვალდებულების დაფარვას აწარმოებს უნაღდო ანგარიშსწორებით იშვიათი გამონაკლისების.



დირექტორი: იანნის ონუფრიადის

ბუღალტერი: ლია გაბრიელაშვილი

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to the accountant mentioned in the text below it.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	110805	101797	873185
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2075992	837081	752525
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	123005	1073436	613589
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	13499	284798	356628
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1228	1228	1228
ძირითადი საშუალებები	864247	905551	933903
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3188776	3203891	3531058
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	38678	834919	651116
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	76
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომწესებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	801526
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	719313	719313	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	816379	3464	0
სულ ვალდებულებები	1574370	1557696	1452718
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1611625	1646195	2078340
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	2781	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1614406	1646195	2078340
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3188776	3203891	3531058
სულ მოკლევადიანი აქტივები	10787	284798	356628
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	38678	838383	662726

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/202	31/12/202
	1	0
ნეტო ამონაგები	1128589	461972
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	1097213	325375
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	31376	136597
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1128589	461972
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-98120	-183926
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-27957	-29111
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-58540
იჯარის ხარჯი	-11605	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-930606	-428725
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1068288	-700302
საოპერაციო მოგება	60301	-238330
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო		
სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-126537
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	60301	-364867
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	60301	-364867
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების		
გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	60301	-364867
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1646195	2078340
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის		
შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-92090	-67278
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1614406	1646195

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2957201	1771370
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2935026	-2539101
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	22175	-767731
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-13167	-3657
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	101797	873185
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	110805	101797

დირექტორი : იანნის ონუფრიადის

ბუღალტერი : ლია გაბრიელაშვილი

