

გეორგიკა ტრეველი

ტურ ოპერატორი კომპანია

GEORGICA TRAVEL

Tour Operator Company in Georgia

5, Erekle II Str. Tbilisi, Georgia. Tel: +995 32 225 21 99.
Email: info@georgicatravel.ge

www.georgicatravel.ge

წარმოგიდგენთ შპს გეორგიკა ტრეველ-ის (ს/ნ-203864782) 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას,
რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტებით.

გიორგი კალანდაძე
შპს გეორგიკა ტრეველ-ის დირექტორი.



27.09.2022.

შპს „გეოგრიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2021	2020
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1670660	2240725
სავაჭრო მოთხოვნები		
გადახდილი ავანსები	234129	383377
მარაგები		
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1904789	2624103
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	10466	9170
არამატერიალური აქტივები		
საინვესტიციო ქონება		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	10466	9170
სულ აქტივები	1915255	2633723
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
სასესხო ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	0	51118
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	51118
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	0	0
მთლიანი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1913255	2580155
სულ კაპიტალი	1915255	2582155
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1915255	2633273

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2021	2020
ამონაგები	942425	50554
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საერთო მოგება	942425	50554
სხვა შემოსავალი		4545
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-701097	-715642
ცვეთა და ამორტიზაცია	-3159	-3387
საპროცენტო შემოსავალი	25998	29819
იჯარის ხარჯი	-88561	-186766
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-842491	-796784
სულ საოპერაციო ხარჯი	-1609310	-1668214
სულ საოპერაციო მოგება	-666885	-1617660
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი		-
სულ მოგება დაბეგვრამდე		
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება		

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2020	2000	4403926	-	4405926
გაცემული დივიდენდები		-204111		-204111
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-	-1617660	-	-1617660
31 დეკემბერი 2020	2000	2582155	-	2584155
გაცემული დივიდენდები				
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-15		-15
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი		-666,885		-666,885
31 დეკემბერი 2021	2000	1,915,255		1917255

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(570066)	(732295)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	(576733)	(732295)
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	2240726	2973021
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	1670660	2240726

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

1.ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „გეორგიკა თრეველ“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობაა ტურ-ოპერატორის მომსახურება. შპს გეორგიკა თრეველ-ს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები. კომპანიის დირექტორი და მფლობელი არის გიორგი კალანდაძე.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგენის საფუძველი საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომვალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგებს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 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.

2.9 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

2.10 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.11 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.12 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული

2.13 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისი ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა

2.14 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ , როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ ,როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი , რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.15 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.16 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის სანაგარიშგებო თვეში. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	1670660	2240726
ნაღდი ფული		
სულ	1670660	2240726

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
სხვა მოთხოვნები	0	0
წინსწრებით გადახდილი ხარჯი	90338	
ზედმეტად გადახდილი გადასახადი	143791	383377
სულ	234,129	383377

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	0	0
სხვა	0	0
სულ	0	0

2.6 ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2021	-	-	9170		9170
შემოსვლა	-		4455	-	4455
გასვლა	-	-	0	-	0
დარიცხული ცვეთა	-	-	-3159	-	-3159
ნაშთი 31.12.2021			10466		10466

2.7 არამატერიალური აქტივები

2021 წლის 31 დეკემბერი	
ნაშთი 01.01.2021	0
ცვეთა	0
ნაშთი 31.12.2021	0

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ	0	0

2.10 ამონაგები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	942425	50554
სულ	942425	50554

2.11 ხარჯი

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	701097	715642
ცვეთა და ამორტიზაცია	3159	3387
საპროცენტო ხარჯი	239140	600140
იჯარის ხარჯი	88561	186766
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	603351	196644
სულ	1635307	1702579