

შპს „ეს სი თრეველ“ , ს/კ 205281504
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება
თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში

შინაარსი:

1. ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა-ბალანსი.....	2
2. ფორმა N 2 - საქმიანობის შედეგები-მოგება და ზარალის ანგარიშგება.....	3
3. ფორმა N3 -ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	4
4. ფორმა N4 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
5. ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	6

შპს „ეს სი თრეველ“ , ს/კ 205281504
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება
თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში

ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	326191	376225	377065
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	225177	75416	228238
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6082	17719	43960
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	952822	972209	197404
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1510272	1441569	846667
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	56813	94500	161695
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	61691
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	56813	94500	223386
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	8000	8000	8000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1445459	1339068	615281
გადაფასების რეზერვი	0	1	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1453459	1347069	623281
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1510272	1441569	846667
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1	1	1

შპს „ეს სი თრეველ“ , ს/კ 205281504
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება
თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში

ფორმა N 2 - საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	4486897	1874176
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	4486897	1874176
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4052509	-1504566
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	434388	369610
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-243008	-259889
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-19386	-20070
საპროცენტო შემოსავალი	3759	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-5700
იჯარის ხარჯი	-9375	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-42500	-151879
სულ საოპერაციო ხარჯები	-310510	-437538
საოპერაციო მოგება	123878	-67928
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	794874
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-17488	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	106390	726946
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	106390	726946
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)	106390	726946
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1347069	623281
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-3158
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1453459	1347069

შპს „ეს სი თრეველ“ , ს/კ 205281504
 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება
თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-50034	-840
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-50034	-840
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	376225	377065
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	326191	376225

შპს „ეს სი თრეველ“ , ს/კ 205281504
 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება
თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში

ფორმა N4 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	8,000	615,281	623,281
მოგება წლის განმავლობაში		726,946	726,946
გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი		(3,158)	(3,158)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	8,000	1,339,069	1,347,069
მოგება წლის განმავლობაში		106,390	106,390
გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი		-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	8,000	1,445,459	1,453,459

შპს „ეს სი თრეველ“ , ს/კ 205281504
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება
თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ასპექტები

შპს ეს სი თრეველ - დარეგისტრირებულია ქ.თბილისის ვაკე საბურთალოს შემოსავლების სამსახურში 2009 წლის 22 ივნისს.

კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი არის 205281504

კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საერთაშორისო ავიაბილეთების რეალიზაცია და ტურისტული საქმიანობასთან დაკავშირებული ყველა სახის მომსახურება.

კომპანიაში საანგარიშგებო წლის განმავლობაში საშუალოდ დასაქმებული იყო 11 თანამშრომელი.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. საქართველო, ქ. თბილისი, ი.აბაშიძის 42ა

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 8000 ლარს.

შპს ეს სი თრეველის დამფუძნებელი არის ნიკოლოზ მანჯგალაძე (პ/ნ 01008001709) -100 %.

საზოგადოებას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები.

შპს-ს ანგარიშები აქვს შემდეგ ბანკებში: სს თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“ და სს „ლიბერთი ბანკი“.

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლები.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, როგორც მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში მსს ფასს) შესაბამისად.

3. სამუშაო ვალუტა:

ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად.

შპს „ეს სი თრეველ“ , ს/კ 205281504
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება
თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში

კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
2020 წლის 31 დეკემბერი	3.0976	3.5040
2021 წლის 31 დეკემბერი	3.2766	4.0233

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.

5. ფინანსურის ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც შპს-ს ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია ფულადი სახსრებით და მისი ეკვივალენტებით, მოთხოვნებით და ვალდებულებებით.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შემენასა ან გაცემასთან.

7. ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ბ) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის

შპს „ეს სი თრეველ“ , ს/კ 205281504
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება
თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში

დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) 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. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

8. გადასახადები.

ა) მოგების გადასახადი

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი

„კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი). „კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით

„მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება. სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ბ) საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ

შპს „ეს სი თრეველ“ , ს/კ 205281504
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება
თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში

გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

9. კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

10. ვალდებულებები და მოთხოვნები

მიმდინარე ვალდებულებები/მოთხოვნები აღირიცხება იმ თანხით, რომელიც გადახდაც/მიღებაც მოუწევს საზოგადოებას.

11. შემოსავლების და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება მოგება და ზარალის ანგარიშგებაში ხდება დარიცხვის პრინციპით. შპს შემოსავალი მოიცავს ტურისტული მომსახურებიდან მიღებულ საკომისიოს და სხვა სახის ფულადი ანაზღაურება.