

შპს ბი თი ელი

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
სრული შემოსავლების ანგარიშგება.....	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	4
ზოგადი ინფორმაცია.....	5
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
ამონაგები	5
სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები	6
მარაგი	6
იჯარა	6
ძირითადი საშუალებები	6
სასესხო ვალდებულება.....	7
საგადასახადო ვალდებულება	7
ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლების განმარტება.....	7
ამონაგები	7
დასაქმებულთა ანაზღაურება	7
საპროცენტო ხარჯი და შემოსავალი	8
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	8
ფულადი სახსრები.....	8
ძირითადი საშუალებები	8
სასესხო ვალდებულება.....	9
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	10
სრული შემოსავლების ანგარიშგება.....	11
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	11
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	12
სასესხო ვალდებულება.....	13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<i>აქტივები</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11,377	18,526
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	62,740	134,218
მარაგი	535	605
გადახდილი ავანსები	154,299	91,110
გაცემული სესხები	-	-
ძირითადი საშუალებები საბალანსო ღირებულებით	143,286	123,305
არამატერიალური აქტივი	3,772	3,772
საგადასახადო აქტივი	35,097	3,998
მთლიანი აქტივები	411,106	375,534
<i>ვალდებულებები და კაპიტალი</i>		
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>		
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	4,107	48,914
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	-	-
მიღებული ავანსები	69,048	25,618
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	216,948	67,196
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,802	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	291,905	141,728
მთლიანი ვალდებულებები	291,905	141,728
<i>კაპიტალი</i>		
საკუთარი კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	119,201	233,806
მთლიანი კაპიტალი	119,201	233,806
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	411,106	375,534

დირექტორი

მაია ბიბილაური

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2021

ამონაგები	2,815,628
მომსახურების გაყიდვიდან	2,815,628
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	-2,434,966
საერთო მოგება	380,662
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-128,835
იჯარა	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-144,817
საოპერაციო მოგება	107,010
ცვეთა და ამორტიზაცია	-19,981
საკურსო სხვაობა	961
საპროცენტო ხარჯი	-29,743
საპროცენტო შემოსავალი	398
სხვა შემოსავალი	58,272
სხვა ხარჯი	-2,313
მოგება დაბეგვრამდე	114,605
მოგების გადასახადი	-
წმინდა მოგება	114,605

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	119,201
გაცემული დივიდენდი	-
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	114,605
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	233,806

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	31.12.2021
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	192,970
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</i>	-
<i>წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან</i>	(178,653)
ფულადი ნაკადი წლის განმავლობაში	14,318
სავალუტო კურსის ეფექტი	(7,169)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	11,377
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	18,526

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბი თი ელი ს.ნ. 404883809 (შემდგომში წოდებული როგორც „კომპანია“) დაარსდა 2011 წლის 11 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზ. 71ბ, ბინა 12. კომპანიის დამფუძნებელი და 65% წილის მფლობელი არის უკრაინის მოქალაქე განნა პეტროვა, კომპანიის დირექტორი და 35% წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე მაია ბიბილაური.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტურისტული მომსახურების მიწოდება, როგორც საქართველოში ისე მის საზღვრებს გარეთ. ტურისტული მომსახურება მოიცავს გაყვანით და შემოყვანით ტურიზმს, კერძოდ ავიაბილეთებს, სასტუმროს ჯავშნებს, სავიზო მომსახურებას, უცხოელი ტურისტების ორგანიზებულ შემოყვანას საქართველოში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტა ლარში, დარიცხვის მეთოდით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგები

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. კომპანიის შემოსავალს წარმოადგენს ტურისტული მომსახურების გაწევიდან მიღებული ამონაგები.

კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ლარი. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აღიარებულია ტრანზაქციის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთები გადაფასებულია პერიოდის ბოლოს არსებული

ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები

კომპანია მომსახურებას უწევს როგორც საქართველოს რეზიდენტ ასევე არარეზიდენტ იურიდიულ და ფიზიკურ პირებს, ასევე ვალდებულებებიც აღირიცხება როგორც ლარში ასევე უცხოურ ვალუტაში, შესაბამისად უცხოურ ვალუტაში ასახული ნაშთები ექვემდებარება გადაფასებას ყოველი პერიოდის ბოლოს, საკურსო სხვაობა აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგი

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მიმდინარე მარაგს წარმოადგენს საწვავი. გახარჯული საწვავის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით საწვავის ჩამოწერის აქტის საფუძველზე.

იჯარა

აღირიცხება როგორც საოპერაციო იჯარა და აისახება ხარჯში იმ თვეში რომელსაც ეკუთვნის იჯარის გადასახადი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციაში შესვლა ხდება მისი თვითღირებულებით, ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღად ითვლება შეძენის თვის პირველი რიცხვი თუ ძირითადი საშუალების შეძენა მოხდა ამ თვის 15 რიცხვის ჩათვლით, სხვა შემთხვევაში ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღად ითვლება მომდევნო თვის 1 რიცხვი. აღიარების შემდგომ ძირითად საშუალებას ერიცხება ცვეთა წრფივი მეთოდით და აღირიცხება თავდაპირველ თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია 4 ჯგუფად: შენობა, ნაგებობები - სასარგებლო მომსახურების ვადა 20 წელი, ავეჯი და სხვა ინვენტარი - სასარგებლო მომსახურების ვადა 3 და 5 წელი, ოფისის არჭურვილობა და ელექტრო ტექნიკა - სასარგებლო მომსახურების ვადა 3 და 5 წელი, ავტო მანქანა - სასარგებლო გამოყენების ვადა 3 წელი.

ჩამოწერის ან გაყიდვის შემთხვევაში შესაბამისი თანხები აისახება მოგება-ზარალში.

სასესხო ვალდებულება

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს საკრედიტო ხაზი. საპროცენტი ხარჯი ერიცხება ყოველთვიურად აუთვისებელი და ათვისებული თანხის შესაბამისად და აღიარდება შესაბამისი თვის მოგება-ზარალში.

საგადასახადო ვალდებულება

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 168-ე მუხლის თანახმად, მგზავრთა საერთაშორისო გადაყვანის სამგზავრო ბილეთების რეალიზაციის და საზღვარგარეთ გაწეული მომსახურება გათავისუფლებულია დღგ-ს გადასახადისგან. შესაბამისად კომპანია აღნიშნულ მომსახურებებზე არ იხდის დღგ-ს. ასევე 168-ე მუხლის თანახმად, ჩათვლის უფლებით დღგ-ისგან გათავისუფლებულია ტუროპერატორების მიერ საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტულ ობიექტებში უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების პაკეტის მიწოდება. აქედან გამომდინარე კომპანიას გააჩნია საგადასახადო აქტივი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლების განმარტება

ამონაგები

საქართველოში გაწეული მომსახურება	655,813
გაყვანითი ტურიზმი	228,485
ავიაბილეთები	1,931,330
სულ:	2,815,628

დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურებას წარმოადგენს დარიცხული ხელფასი და დარიცხული ბონუსი.

საპროცენტო ხარჯი და შემოსავალი

საპროცენტო ხარჯს წარმოადგენს საკრედიტო ხაზის ათვისებულ და აუთვისებელ თანხებზე დარიცხულ პროცენტს, საპროცენტო შემოსავალი კი მოქნილ შემნახველ ანაბარზე განთავსებულ თანხებზე დარიცხულ პროცენტს.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

გამოფენაში მონაწილეობის მიღებისა და სარეკლამო ხარჯები	(47,124)
საინფორმაციო ტურები და წარმომადგენლობითი ხარჯები	(520)
მივლინების ხარჯები	(7,131)
ასოციაციების საწევრო ხარჯი	-
ტრანსპორტირების ხარჯი	(4,615)
კომუნალური ხარჯები	-
საოფისე ხარჯი	(552)
კომუნიკაციის ხარჯები	(3,763)
კურიერის მომსახურება	(780)
კომპიუტერის ხარჯები	(337)
საბანკო მომსახურების ხარჯები	(12,527)
დაზღვევა	(1,841)
სხვა ხარჯი	(64,163)
ქონების გადასახადი	(1,462)
სულ:	(144,817)

ფულადი სახსრები

	31.12.2020	31.12.2021
ფული საბანკო	8,710	15,892
ანგარიშებზე		
ფული სალაროში	2,667	2,634
სულ:	11,377	18,526

ძირითადი საშუალებები

	31.12.2020	შემოსვლა	ცვეთა	გასვლა	31.12.2020
შენობა, ნაგებობები	121,419	-	(10,287)	-	111,132
მსუბუქი ავტო მანქანა	1,852	-	(1,363)	-	489
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4,420	-	(1,773)	-	2,647
ოფისის აღჭურვილობა და ელ. ტექნიკა	15,596	-	(6,559)	-	9,037
არამატერიალური აქტივი	3,772	-	-	-	3,772
სულ:	147,058	-	(19,981)	-	127,077

სასესხო ვალდებულება

სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს პერიოდის ბოლოს კომპანიის საკრედიტო ხაზიდან ათვისებულ თანხას. საკრედიტო ხაზი გახსნილია ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კომპანიის დირექტორის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<i>აქტივები</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11,377	18,526
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	62,740	134,218
მარაგი	535	605
გადახდილი ავანსები	154,299	91,110
გაცემული სესხები	-	-
ძირითადი საშუალებები საბალანსო ღირებულებით	143,286	123,305
არამატერიალური აქტივი	3,772	3,772
საგადასახადო აქტივი	35,097	3,998
მთლიანი აქტივები	411,106	375,534
<i>ვალდებულებები და კაპიტალი</i>		
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>		
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	4,107	48,914
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	-	-
მიღებული ავანსები	69,048	25,618
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	216,948	67,196
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,802	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	291,905	141,728
მთლიანი ვალდებულებები	291,905	141,728
<i>კაპიტალი</i>		
საკუთარი კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	119,201	233,806
მთლიანი კაპიტალი	119,201	233,806
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	411,106	375,534

დირექტორი

მაია ბიბილაური



სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2021

ამონაგები	2,815,628
მომსახურების გაყიდვიდან	2,815,628
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	-2,434,966
საერთო მოგება	380,662
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-128,835
იჯარა	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-144,817
საოპერაციო მოგება	107,010
ცვეთა და ამორტიზაცია	-19,981
საკურსო სხვაობა	961
საპროცენტო ხარჯი	-29,743
საპროცენტო შემოსავალი	397.87
სხვა შემოსავალი	58,272
სხვა ხარჯი	-2,313
მოგება დაბეგვრამდე	114,605
მოგების გადასახადი	-
წმინდა მოგება	114,605

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	119,201
გაცემული დივიდენდი	-
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	114,605
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	233,806

დირექტორი

მაია ბიბილაური



ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	31.12.2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	192,970
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(178,653)
ფულადი ნაკადი წლის განმავლობაში	14,318
სავალუტო კურსის ეფექტი	(7,169)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	11,377
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	18,526

დირექტორი

მაია ბიბილაური



სასესხო ვალდებულება

სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს პერიოდის ბოლოს კომპანიის საკრედიტო ხაზიდან ათვისებულ თანხას. საკრედიტო ხაზი გახსნილია ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კომპანიის დირექტორის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ბიბილაური

