

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ჰოლიდები ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წელი 31 დეკემბერი

შპს “ჰოლიდი ფაქტორი”

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5-10
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. ძირითადი საშუალებები	8
4. არამატერიალური აქტივები	9
5. ფული და ფულის ექვივალენტები	9
6. საგადასახადო აქტივები	9
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	9
8. კაპიტალი.....	9
9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9
10. ამონაგები.....	9
11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10
12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10
13. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	10
14. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	10
15. მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ	10
16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	10

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-18
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	3	4,493
არამატერიალური აქტივები	4	886
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,379
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	118,583
საგადასახადო აქტივი	6	87,226
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	350,781
სულ მოკლევადიანი აქტივები		556,590
მთლიანი აქტივები		561,969
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		6,000
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		232,975
სულ კაპიტალი	8	238,975
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	322,994
სულ ვალდებულებები		322,994
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		561,969

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2019 წლის 4 სექტემბერს.

ნიკარა ბუელლ

ნინო ბერიძე

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

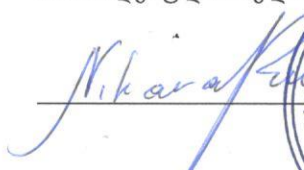
შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

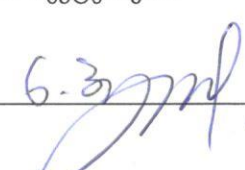
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-18
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	3	4,493
არამატერიალური აქტივები	4	886
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,379
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	118,583
საგადასახადო აქტივი	6	87,226
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	350,781
სულ მოკლევადიანი აქტივები		556,590
მთლიანი აქტივები		561,969
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		6,000
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		232,975
სულ კაპიტალი	8	238,975
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	322,994
სულ ვალდებულებები		322,994
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		561,969

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2019 წლის 4 სექტემბერს.


ნიკარა ბუელ
დირექტორი




ნინო ბერიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018
ამონაგები	10	2,301,434
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(1,841,256)
საერთო მოგება		460,178
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(188,081)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(22,569)
სხვა ხარჯები		(13,181)
იჯარის ხარჯი		(11,533)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(255)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(235,619)
საოპერაციო მოგება		224,559
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	13	8,416
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		232,975
მოგების გადასახადი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		232,975

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2019 წლის 4 სექტემბერს.

ნიკარა ბუელლ

ნინო ბერიძე

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

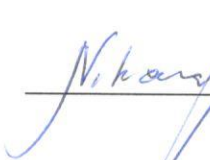
შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

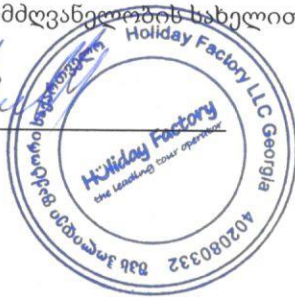
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

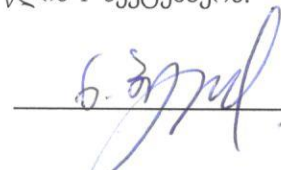
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018
ამონაგები	10	2,301,434
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(1,841,256)
საერთო მოგება		460,178
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(188,081)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(22,569)
სხვა ხარჯები		(13,181)
იჯარის ხარჯი		(11,533)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(255)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(235,619)
საოპერაციო მოგება		224,559
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	13	8,416
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		232,975
მოგების გადასახადი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		232,975

მომზადებულია ხელმძღვანელების სახელით 2019 წლის 4 სექტემბერს.


ნიკარა ბუზელ
დირექტორი




ნინო ბერიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	-	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	6,000	-	6,000
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	232,975	232,975
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	6,000	232,975	238,975

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2019 წლის 4 სექტემბერს.

ნიკარა ბუელლ

დირექტორი

ნინო ბერიძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

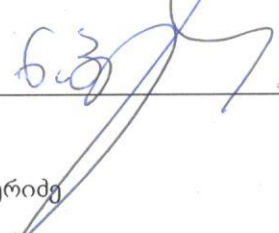
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	-	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	6,000	-	6,000
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	232,975	232,975
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	6,000	232,975	238,975

მომზადებულია ხელმძღვანელების სახელით 2019 წლის 4 სექტემბერს.


ნიკარა ბუელვ

დირექტორი




ნინო ბერიძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „პოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „პოლიდეი ფაქტორი“ დაფუძნდა 2018 წლის 20 მარტს და დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის სადასახადო ინსპექციის მიერ სადენტიფიკაციო ნომრით: 402080332. კომპანიის 100 %-იანი წილის მფლობელია ირვან ცოკოვიჩი, ხოლო დირექტორი - ნიკარა ბუელი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ტურ-ოპერატორულ მომსახურებას. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 17. კომპანიის იურიდიული მისმართია : საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, უ.ჩხეიძის ქუჩა , N 23, ბინა N3ა. ოფისი მდებარეობს ლეონიძის #2, რეგუს ბიზნეს ცენტრში.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიჯვის საერთაშორსო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება პირველად.

კომპანიამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიჯვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2.68	3.07

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გრძელვადიანი ვალდებულებები არ აქვს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
ოფისის აღჭურვილობა	2 და 5

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ზარაჟში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო პროგრამას. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 10 წლის ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღირიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმოდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საქართველოს საგადასახადო კანოკმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3 ძირითადი საშუალებები

1 იანვარი 2018	ოფისის აღჭურვილობა
შემოსვლა	4,702
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	4,702
1 იანვარი 2018	-
პერიოდის ცვეთა	208
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	208
წმინდა საბალანსო ღირებულება	4,493

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

4 არამატერიალური აქტივები

1 იანვარი 2018	ბუღალტრული პროგრამა
შემოსვლა	932
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	932
1 იანვარი 2018	-
პერიოდის ცვლათა	46
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	46
წმინდა საბალანსო ღირებულება	886

5 ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31-12-18
ნაღდი ფული	5,861
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	112,722
სულ	118,583

6 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-18
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	341,214
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	9,567
სულ	350,781

7 საგადასახადო აქტივები

	31-12-18
დამატებული ღირებულების გადასახადი	123,166
საშემოსავლო გადასახადი	(33,725)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(2,215)
სულ	87,226

8 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 6,000 ლარს. 2018 წლის მთლიანი სრული შემოსავალია 232,975 ლარი. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დივიდენდი არ გაცემულა.

9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-18
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქნილი ვალდებულებები	314,648
მიღებული ავანსები	2,251
გადასახდელი ხელფასები	6,095
სულ	322,994

10 ამონაგები

კომპანიის ამონაგები სრულად შეადგენს ამონაგებს მომსახურების გაწევიდან, რომელიც სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულია 2,301,434 ლარით.

შპს „ჰოლიდები ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

11 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2018
სასტუმროს მომსახურების ხარჯი	1,261,834
ტრანსპორტირების ხარჯი	351,208
რესტორნის მომსახურების ხარჯი	142,220
სხვა ხარჯები	85,994
სულ	1,841,256

12 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	12,189
ტრანსპორტირების ხარჯები	5,828
კომუნიკაციის ხარჯი	1,330
საოფისე ხარჯი	1,122
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2,100
სულ	22,569

13 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

	2018
დადებით საკურსო სხვაობა	10,301
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(1,885)
სულ	8,416

14 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება 2018 წელს შეადგენს 25,591.75 ლარს. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეები არ ყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

15 მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

16 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2019 წლის 4 სექტემბერს.