

ფინანსური ანგარიშგება

შპს ჰოლიდი ფაქტორი (402080332)

საანგარიშგებო პერიოდი: 01.01.2021წ.-31.12.2021წ.

ანგარიშის შედგენის თარიღი: 01.10.2022წ

ზოგადი ინფორმაცია

საქმიანობის სფეროს დეტალური აღწერა: შპს-ს საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანას გაერთიანებული სამეიეროებიდან და მათთვის ტურისტული პროდუქტის მიწოდებას, რაც მოიცავს ტრანსფერს (აეროპორტი-სასტუმრო-აეროპორტი), სასტუმროს, გიდის და დამატებით საექსკურსიო მომსახურებებს, რომელიც თავის თავში მოიაზრებს კვებით და ტრანსპორტირების მომსახურებასაც. ეს მომსახურებები ერთიანად იყიდება, როგორც ერთი პაკეტი.

აღნიშნული ტურ-პაკეტების გაყიდვა ხდება დუბაიში, საწარმოს აგენტის მიერ, რომელიც აგენტის მომსახურებაში იღებს პროცენტს გაყიდვებიდან.

საქმიანობიდან გამომდინარე შპს ჰოლიდეი-ფაქტორი იძენს მომსახურებას ადგილობრივი მომწოდებლებისგან, შესაბამისად თითოეული მომსახურება რომელსაც აწვდის ის თავის ტურისტებს, ყიდულობს ადგილობრივი მომწოდებლებისგან, როგორიცაა სასტუმრო, სატრანსპორტო კომპანია, რესტორანი თუ სხვა.

საწარმოს შემოსავლის ძირითადი წყაროა უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის ტურისტული მომსახურების მიწოდება.

საწარმო ყიდის ტურისტულ პროდუქტს, რაც ზემოთ ჩამოთვლილ მომსახურებებს. ეს მომსახურებები იყიდება ერთიანად, როგორც ტურისტული პაკეტი.

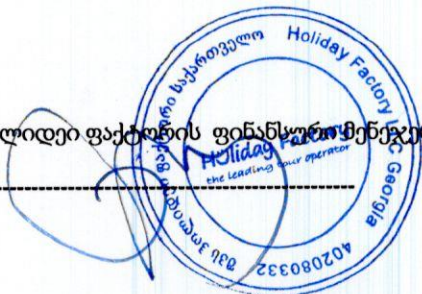
შპს ჰოლიდეი ფაქტორის ფინანსური მენეჯერი



შინაარსი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი	4
ამონაგების აღიარება	7
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	8
ხარჯების აღიარება	8
საგადასახადო ვალდებულება	8
სავაჭრო მოთხოვნები	9
სავაჭრო ვალდებულებები	9
ფულადი სახსრები	10
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	10
საგადასახადო აქტივები	10
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	10
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11
ფინანსური ანგარიშგების შესწორება გამოცემის შემდეგ	11

შპს ჰოლიდეი ფაქტორის ფინანსური მენეჯერი



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7241	44405	25358
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1069284	1049029	670817
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	7298	33349	81899
მარაგები	1308	1308	1308
შუა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1308	1308	1308
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1087	1460	1662
ძირითადი საშუალებები	4537	3918	5488
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1090755	1133469	786532
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	394435	461393	148914
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	394435	461393	148914
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი)	6000	6000	6000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	690320	666076	631618
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	696320	672076	637618
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1090755	1133469	786532
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1017293	1128091	779382
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

შპს ჰოლიდეი ფაქტორის ფინანსური მენეჯერი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2606584	673722
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	2599057	673722
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	7527	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2192069	-539076
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	414515	134646
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-246410	-80217
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1782	-1772
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-15318	-12710
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-111030	-6150
სულ საოპერაციო ხარჯები	-374540	-100849
საოპერაციო მოგება	39975	33797
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 სახსრ	-18937	661
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	3206	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	24244	34458
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	24244	34458
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასე	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	24244	34458
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	672076	637618
ახალი აქციების გამოშვება (შს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატივის შემთ	0	0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	696320	672076

შპს ჰოლიდეი ფაქტორის ფინანსური მენეჯერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული საადრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2021 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშტების კონვერტირებისთვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსი	
	2021 წლის ბოლოს	2020 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	3.0676	2.6766
1 ევრო /EUR/	3.5040	3.0701

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში აღრიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით შესაბამისი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ოფისის აღჭურვილობის საბოლოო საბალანსე ღირებულებამ შეადგინა 4537 ლარი, ხოლო არამატერიალური აქტივი, რომელიც კომპანიაზე რიცხული საბუღალტრო პროგრამაა, მისმა ღირებულებამ შეადგინა 1087 ლარი ცვეთის დარიცხვის შემდეგ.

ამონაგების აღიარება

შპს-ს საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანას გაერთიანებული საემიეროებიდან და მათთვის ტურისტული პროდუქტის მიწოდებას, რაც მოიცავს ტრანსფერს (აეროპორტი-სასტუმრო-აეროპორტი), სასტუმროს, გიდის და დამატებით საექსკურსიო მომსახურებებს, რომელიც თავის თავში მოიაზრებს კვებით და ტრანსპორტირების მომსახურებასაც. ეს მომსახურებები ერთიანად იყიდება, როგორც ერთი პაკეტი. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

შემოსავლის ცხრილი

ლარი	2022	2021
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	2606584	673722
სხვა	7527	0

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება

ტრანსპორტირების ხარჯი	434,096
რესტორნის მომსახურების ხარჯი	93,097
სასტუმროს მომსახურების ხარჯი	1,664,876
სულ	2,192,069

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ხარჯების ცხრილი

ცვეთა/ამორტიზაცია	1,782
სხვა საოპერაციო ხარჯები	8,219
რეკლამის ხარჯები	537
ხელფასები	246,410
ოფისის იჯარა	15,318
საკანცელარიო ხარჯები	1,561
დაზღვევის ხარჯები	8,077
საკონსულტაციო ხარჯები	1,243
ბანკის ხარჯი	3,039
აგენტის მომსახურების ხარჯი	88,353

საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან

დასახელება	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1069284	1004929
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1069284	1004929

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან და აერთიანებს საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

დასახელება	2021	2020
საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურ. წარმოქმნ. ვალდებულება	394435	461393
სულ სავაჭრო ვალდებულება	394435	461393

შპს ჰოლიდი ფაქტორის ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრები

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს სს თიბისი ბანკში.

დასახელება	2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში სალაროში	2118
ფული ბანკის ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	5122
სულ ფულადი სახსრები	7241

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	6,000	34,458	672,076
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	24,244	-
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	6,000	24,244	696,320

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 6000 ლარს. 2021 წლის მთლიანმა სრულმა შემოსავალმა შეადგინა 24244 ლარი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დივიდენდი არ გაცემულა.

საგადასახადო აქტივები

საგადასახადო აქტივებმა 2021 წლის 31 დეკემბრის მიხედვით შეადგინა:

საშემოსავლო გადასახადი (7298) ლარი;

დამატებითი ღირებულების გადასახადი 0 ლარი.

წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

დადებითი საკურსო სხვაობა 3206 ლარი;

უარყოფითი საკურსო სხვაობა 17708 ლარი.

დასაქმებულთა ანაზღაურება

2021 წლის მდგომარეობით კომპანიაში საშუალოდ მუშაობდა 19 ადამიანი, რომელთა ჯამურმა ანაზღაურებამ შეადგინა 246410 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილებების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია/გამოცემის მიზნით.



შპს ჰოლიდეი ფაქტორის ფინანსური მენეჯერი

01.10.2022