

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

ძირითადი საქმიანობა

შპს "ჯორჯიან დიემსი (შემდგომში "ორგანიზაცია") დაფუძნდა 2009 წლის 06 იანვარს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის რეგიონალური ცენტრი (საგადასახადო ინსპექცია), მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ინგოროვას ქ.#4ა, მე-3 სართული. კომპანიის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ალექსანდრე მამულაშვილი (პ/ნ 01024010474)

კომპანიის ძირითად საქმიანობაა უცხოელი ტურისტების ჩამოყვანა საქართველოში და მათთვის ტურისტული მომსახურების გაწევა. ტურისტული პაკეტი გულისხმობს სასტუმროს, რესტორნის, მუზეუმის დაჯავშნას, კულტურული ღირსშესანიშნავი ადგილების მონახულებას და სხვადასხვა ღონისძიებების ორგანიზებას. ასევე ტრანსპორტით და გიდით მომსახურებას. კომპანია ტურებს ახორციელებს მთელი საქართველოს მასშტაბით და მომხმარებლებს სთავაზობს ისტორიულ ტურებს, რომელიც გულისხმობს ქვეყნის მასშტაბით სხვადასხვა ისტორიული ძეგლების მონახულებას. მთის ტურებს, რომელიც აერთიანებს სხვადასხვა ლოკაციებზე კარვებით მომსახურებას, თემატურ ტურებს, როგორცაა ღვინის ტურები კახეთში, დედაქალაქის ტურებს. ტურისტებს შესაძლებლობა აქვთ თავად განსაზღვრონ სასურველი მარშრუტი ან გამოიყენონ ორგანიზაციის მიერ შეთავაზებული სტანდარტული ტურები. ზოგ შემთხვევაში დამკვეთთა მოთხოვნების შესაბამისად ხორციელდება ამიერკავკასიის ტურები, რა დროსაც ტურისტებს საშუალება აქვთ ერთი ტურის ფარგლებში მოინახულონ საქართველოს, სომხეთის და აზერბაიჯანის ღირსშესანიშნაობები.

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2022 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

	12/31/2022	12/31/2021
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	17174.03	1587.18
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	2387837.80	2213084.88
ნაღდი ფული სალაროში	3.41	730.81
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	3.4	730.81
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	2405015.24	2215402.87

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს ტურისტული მომსახურების სახით. მომსახურება აღიარა შემოსავლად და არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ძირითად შემთხვევაში ორგანიზაცია ემსახურება უცხოელ დამკვეთებს წინასწარ გადახდლი თანხის საფუძველზე. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, კომპანიის ბალანსზე, არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

	12/31/2022	12/31/2021
სავაჭრო მოთხოვნები	1531.0	0
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	1531.0	0

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი მოიცავს საწვავს და ბოთლით წყალს, რომლის ხარჯვა ხორციელდება გაწეული ტურისტული მომსახურების უზურუნველსაყოფად და ფინანსურ ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია მიწოდების ხარჯად.

	12/31/2022	12/31/2021
საწვავი	14931.79	29328
წყალი	144.36	0
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	15076.15	29328

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

- კომპიუტერული ტექნიკა 10-20
- ინვენტარი 5-10

კომპიუტერული ტექნიკა ინვენტარი

საწყისი ღირებულება

ბალანსი 01/01/2020	1313.56	264.41
აკუმულირებული ცვეთა	(775.53)	(156.62)
ბალანსი 31/12/2020	538.03	107.79
ბალანსი 01/01/2021	538.03	107.79
ცვეთა	(107.61)	(21.56)
ბალანსი 31/12/2021	430.42	86.23
ბალანსი 01/01/2022	430.3	107.79
ცვეთა	(107.61)	(21.56)
ბალანსი 31/12/2022	322.69	86.23

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არა მიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

სავაჭრო ვალდებულებები	12/31/2022	12/31/2021
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	879.88	514
მიღებული ავანსები	3785.76	0
გადასახდელი ხელფასები	550,37	405
სულმიმდინარე ვალდებულებები	5216.01	919

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდი მიკუთვნებულია იმ საანგარიშო პერიოდს რომელ პერიოდშიც მოხდა მისი განაწილება.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდის ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე, დღგ-ის ანგარიშ ფაქტურის მიღებისთანავე. ორგანიზაციის მომსახურების არსებითი ნაწილი განთავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისგან, ვინაიდან დაკავშირებულია ტურისტულ მომსახურებასთან. საანგარიშო პერიოდში ჩათვლილი დამატებითი ღირებულების გადასახადი დაბრუნებულია საგადასახადო ორგანოსგან მიმდინარე პერიოდში.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

კომპანია ტურისტული პაკეტის მიღებული შეკვეთისათვის განსაზღვრავს ფასს და შესაბამის ინვოისს უგზავნის მომხმარებელს, ძირითადად ტურისტული პაკეტის უშუალოდ განხორციელებამდე ხდება მომხმარებლის მიერ თანხის გადახდა, რომელიც მიღებულ ავანსებში აღირიცხება. არის შემთხვევები როდესაც ავანსის მიღებამდე კომპანია გასწევს ტურისტული პაკეტის მიწოდებას, რომელიც ინვოისის საფუძველზე დებიტორულ დავალიანებად აღირიცხება. შემოსავლის აღიარება ხდება ტურისტული პაკეტის დასრულების შემდეგ ტურისტული პაკეტის დასრულების თარიღით

12/31/2022

შემოსავალი რეალიზაციიდან

1524459.56

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულებას, ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	<u>12/31/2022</u>
რეკლამის ხარჯი	1475.0
საწვავის ხარჯი	13935.57
სასტუმროს მომსახურების	517596.94
ტურისტების მომსახურების ხარჯი	81234.0
მუზეუმის და ნაკრძალების ხარჯი	21909.2
ქვეკონტრაქტორი ტურკომპანიების ხარჯი	43240.0
ტრანსპორტირების ხარჯი	133566.54

სულ	812957.05
------------	------------------

ადმინისტრაციული ხარჯები	
ხელფასის ხარჯი	145668.45
იჯარის ხარჯი	57065.17
მივლინების ხარჯი	8745.0
კომუნიკაციის ხარჯი	101.61
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	7035.54
ცვეთა	129.17

სულ	218744.94
------------	------------------

Georgian DMC LLC

4ა, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

დანართი N 1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივი		
ძირითადი საშუალებები	732	861
სულგრძელვადიანი აქტივები	732	861
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	15076	29328
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	575	667
სავაჭრო მოთხოვნები	1531	-
ფული და ფული სექვივალენტები	2405015	2215403
საგადასახადო აქტივი	6329	1789
სულ მიმდინარე აქტივები	2428526	2247187
სულ აქტივები	2429258	2248048
კაპიტალი	80	80
გაუნაწილებელი მოგება	2423962	2247049
სულ კაპიტალი	2424042	2247129
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	880	514
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3786	-
გადასახდელი ხელფასები	550	405
გადასახდელი გადასახადები	0	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	5216	919
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2429258	2248048

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

დანართი N 2

სრული შემოსავლის ანგარშეგება

	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1524460	183291
მოლიანი მოგება	1524460	183291
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	(812957)	(97858)
ხელფასის ხარჯი	(145668)	(121372)
ცვეთის ხარჯი	(129)	(129.17)
იჯარის ხარჯი	(57065)	(8625)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(15882)	(4155)
საპროცენტო შემოსავალი	61727	72650
სულ საოპერაციო ხარჯები	(969974)	(159489)
საოპერაციო მოგება	554486	(23802)
არა საოპერაციო შემოსავალი	4143	20336
მოგება-ზარალისაკურსო სხვაობიდან	(379215)	(233038)
სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი	(375072)	(188900)
მოგება დაბერგვრამდე	179414	(188900)
კაპიტალი წლის დასაწყისში	2247128	2433528
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(2500)	2500
მოგების გადასახდი		
სულ სრული შემოსავალი	2424042	2247128

დირექტორი

ალ. მამულაშვილი

29.09.2023

