

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2022	2021
ნეტო ამონაგები		6,355,657	3,801,708
საქონლის გაყიდვიდან - მაღაზია		-	-
მომსახურების გაწევიდან (ტურისტ.)		6,352,381	3,697,103
სხვა მომსახურებიდან		3,276	104,605
სასაქონლო მატ. მარაგების ხარჯები	3	(88,746)	(60,254)
საწყისი მარაგები		(53,733)	(44,557)
მარაგების შესყიდვა		(77,486)	(69,430)
გადაშუქების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		42,473	53,733
საერთო მოგება		6,266,911	3,741,454
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(4,210,938)	(2,446,761)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(10,332)	(2,086)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(737,724)	(340,162)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(11,308)	(25,339)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი		(9,471)	(8,590)
მივლინების ხარჯი		(23,915)	(1,154)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(38,816)	(40,118)
იჯარის ხარჯი	6	(33,755)	(34,572)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(77,096)	(88,871)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5,153,355)	(2,987,653)
საოპერაციო მოგება		1,113,556	753,801
		-	-
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		-	-
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(615,817)	(425,635)
საპროცენტო შემოსავლები	8	14,503	7,817
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	11,611	1,644
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		523,853	337,627
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		523,853	337,627
		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		523,853	337,627

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2022 - ის თარიღისთვის

შენიშვნა		2022	2021	2020
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1,846,975	4,888,309	5,082,340
სავაჭრო მოთხოვნები	9	1,252,549	501,826	922,050
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	492,811	411,789	657,961
მარაგები		42,473	53,733	44,557
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		42,473	53,733	44,557
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	65,873	234,074	547,747
არამატერიალური აქტივები	12	2,021	2,377	2,990
ძირითადი საშუალებები	12	880,113	767,260	806,765
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		4,582,815	6,859,368	8,064,410
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	13	416,072	84,372	459,891
მიღებული ავანსები		3,242	4,016	115,173
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	11,633
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		419,314	88,388	586,697
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი შპს ში		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		4,163,501	6,770,980	7,477,713
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,163,501	6,770,980	7,477,713
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,582,815	6,859,368	8,064,410

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010**კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის**

	შენიშვნა	2022	2021
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		6,770,980	7,477,713
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(3,131,332)	(1,044,360)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		523,853	337,627
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4,163,501	6,770,980

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 03/04/2014 ს.კ. 405037650). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ფალიაშვილის ქუჩა N10/ბარნოვის ქუჩა N83ა, ბინა N8, კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ტურისტული მომსახურება, რაც გამოიხატება უცხოელი ტურისტების შემოყვანის ორგანიზებაში და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების გაწევაში. კომპანია აგრეთვე ახდენს ადგილობრივ და უცხოელ ტურისტებზე ტურისტული მომსახურების გაწევას. კომპანიის საქმიანობაში მცირე წილი უჭირავს აგრეთვე სხვა სახის საქმიანობასაც ვინაიდან საანგარიშო პერიოდში ახდენდა ტურისტებზე კოვიდ ტესტებით მომსახურებას - სამედიცინო დაწესებულებებთან თანამშრომლობით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ყოველწლიურად შემდეგი პროცენტებით:

- შენობა-ნაგებობები - 5%;
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10%;
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15 %;
- სხვა ძირითადი საშუალებები - 20 %;

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუ ცნობილია არამატერიალური აქტივის გამოყენების ვადა, სხვა შემთხვევაში მისი ამორტიზება ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით წლიური 15 %- იანი განაკვეთით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვეთის თანხით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება ფორმირებულია გახარჯული და მოხმარებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწმის შედეგად და მოიცავს:

დასახელება	თანხა
საწვავის ხარჯი	27,781
დასაბეგრი საქონლის ხარჯი (უსაყიდლოდ მიწოდება)	28,529
საჩუქრები	9,186
ავტომობილის მიმდინარე საექსპ. ხარჯი	9,068
ადგილობრივი ტურის პროდუქტების ხარჯი	3,479
საკანცელარიო ხარჯი	3,252
წყალი 0.5	1,635
რეკლამის ხარჯები	1,435
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	1,038
ბილეთების ხარჯი (ბოტანიკური, მუზეუმი, საბაგრო)	780
სამეურნეო ხარჯი	713
თანამშრომლების ფორმა	475
სათამაშოები	394
მივლინება/წარმომადგენლობითი	364
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპ. ხარჯები	292
ერთჯერადი ჩურჭელი	280
სხვადასხვა მარაგების ხარჯი	47
	88,746

4. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები მოიცავს საოპერაციო შემოსავლებთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს (გარდა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებისა):

დასახელება	თანხა
სასტუმრო მომსახურება	3,043,397
ავიაბილეთები	458,474
სარესტორნო მომსახურება	431,788
ტრანსპორტით მომსახურება	93,156
გიდის მომსახურების ხაჯი	83,149
ბილეთების ხარჯი (ბოტანიკური, მუზეუმი, საბაგირო)	62,376
სხვადასხვა მომსახურება	34,333
სადილი, კვება, წყალი 0.5	2,801
საჩუქრების შეფუთვის ხარჯი	804
SARS-CoV-2 RT-PCR ანალიზი	660
	4,210,938

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დანამატებს. აგრეთვე სხვადასხვა ბენეფიტებზე (კვება, საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, ფასდაკლება სერვისებზე და სხვა.) დარიცხულ გადასახადებს სსკ-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

6. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საოფისე ფართების იჯარას ქ. თბილისში და ქ. ბათუმში, აგრეთვე სასაწყობო ფართის იჯარას.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
დებიტორების ჩამოწერა ORTAL TOURISM	18,119
წარმომადგენლობითი ხარჯი	13,144
სხვადასხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	11,637
სხვა საგადასახადო ხარჯი	10,264
საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება	5,112
საპენსიოს ხარჯი	7,343
ბანკის მომსახურების ხარჯები	5,210
დასუფთავების მომსახურების ხარჯი	3,559
ჩაუთვლელი დღე	1,692
დაცვის მომსახურება	1,017
	77,096

8. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან და სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი

დასახელება	თანხა
საპროცენტო შემოსავლები	14,503
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	11,368
შემოსავალი საკუროსო სხვაობიდან	459
დებიტორ კრედიტორის კორექტირება	243
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(217)
ზარალი კონვერტაციიდან	(58,747)
ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან	(557,313)
	(589,703)

9. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება რეზიდენტ და არარეზიდენტ მყიდველებზე გაწეული მომსახურებებისგან. მათ შორის:

მოთხოვნები მომსახურებიდან	თანხა
არარეზიდენტ მყიდველებზე	1,248,696
რეზიდენტ მყიდველებზე	3,853
	1,252,549

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენტ ფიზიკურ პირებს და საწარმოებს გადახდილ მიმდინარე ავანსებს, აგრეთვე დასაქმებულ პერსონალზე ავანსად გაცემულ ხელფასებსა და საპენსიო ფონდში ზედმეტად გადახდილ თანხას. დეტალურად მოცემულია ქვემო ცხრილში:

დასახელება	თანხა
რეზიდენტ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	412,692
ავანსად გაცემული ხელფასები	79,167
საპენსიო ფონდში გადახდილი ავანსი	952
	492,811

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს წინასწარ გაწეულ საიჯარო ხარჯებს, აგრეთვე ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებს და სხვა საგადასახადო აქტივებს.

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	საწყისი	შეძენა	ცვეთა	გასვლა	საბოლოო
შენობები	567,842	2,132	-	-	569,974
მანქანა-დანადგარები	5,166	-	1,033	-	4,133
არამატერიალური აქტივები	2,377	-	357	-	2,021
ოფისის აღჭურვილობა	11,102	2,015	2,450	-	10,668
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	18,067	-	3,586	-	14,482
სატრანსპორტო საშუალებები	138,730	147,166	27,483	-	258,412
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	26,352	-	3,907	-	22,445
	769,637	151,313	38,816	-	882,134

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, მოკლევადიან ვალდებულებებს.

14. ცვლილებები წარდგენაში

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდების შესაბამისი მუხლები.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში ცვლილება განიცადა არასაოპერაციო შემოსავლების თანხამ. აგრეთვე შეიცვალა ხარჯების ზოგიერთი მუხლი. ცვლილების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემო ცხრილში:

	შენიშვნა	მიმდინარე წარდგენა 2021	კორექტირება 2021	წინა წარდგენა 2021
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(2,446,761)	(6,035)	(2,440,726)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(25,339)	(19,268)	(6,071)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(88,871)	(34,579)	(54,292)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,560,971)	(59,882)	(2,501,089)
საოპერაციო მოგება		(2,456,366)	(59,882)	(2,396,484)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:				

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(425,635)	129,984	(555,619)
სხვა წმინდა არასავალუტო შემოსავალი/ (ზარალი)	8	1,644	62,042	(60,398)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(2,880,357)	132,144	(3,012,501)
მოგება/(ზარალი)		(2,880,357)	132,144	(3,012,501)
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(2,880,357)	132,144	(3,012,501)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ცვლილება განაპირობა საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში აღწერილმა ცვლილებამ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში ცვლილებები გამოწვეულია შესაძარისი პერიოდის სააღრიცხვო მონაცემების კორექტირებით, ძირითადად მიმდინარე სავაჭრო მომწოდებლებთან და დებიტორებთან ურთიერთშეძარებისას გამოვლენილი სხვაობების კორექტირებით და საგადასახადო ვალდებულებების კორექტირებით.

ცვლილება წარმოდგენილია ცხრილში:

	მიმდინარე წარდგენა		კორექტირება		წინა წარდგენა	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
აქტივები						
სავაჭრო მოთხოვნები	501,826	922,050	(933,796)	(1,328,404)	1,435,622	2,250,454
გადახდილი ავანსები	411,789	657,961	(1,133)	-	412,922	657,961
სხვა მიმდინარე აქტივები	234,074	547,747	(31,161)	(34,454)	265,235	582,201
სულ აქტივები	1,147,689	2,127,758	(966,090)	(1,362,858)	2,113,779	3,490,616
ვალდებულებები						
სავაჭრო ვალდებულებები	84,372	459,891	(1)	(264,624)	84,373	724,515
სულ ვალდებულებები	84,372	459,891	(1)	(264,624)	84,373	724,515
საკუთარი კაპიტალი						
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	6,770,980	7,477,713	(966,089)	(1,098,234)	7,737,069	8,575,947
სულ საკუთარი კაპიტალი	6,770,980	7,477,713	(966,089)	(1,098,234)	7,737,069	8,575,947
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6,855,352	7,937,604	(966,090)	(1,362,858)	7,821,442	9,300,462

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 20 სექტემბერს.

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი

✓



სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2022	2021
ნეტო ამონაგები		6,355,657	3,801,708
საქონლის გაყიდვიდან - მაღაზია		-	-
მომსახურების გაწევიდან (ტურისტ.)		6,352,381	3,697,103
სხვა მომსახურებიდან		3,276	104,605
სასაქონლო მატ. მარაგების ხარჯები	3	(88,746)	(60,254)
საწყისი მარაგები		(53,733)	(44,557)
მარაგების შესყიდვა		(77,486)	(69,430)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		42,473	53,733
საერთო მოგება		6,266,911	3,741,454
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(4,210,938)	(2,446,761)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(10,332)	(2,086)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(737,724)	(340,162)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(11,308)	(25,339)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი		(9,471)	(8,590)
მივლინების ხარჯი		(23,915)	(1,154)
ცვტა და ამორტიზაცია		(38,816)	(40,118)
იჯარის ხარჯი	6	(33,755)	(34,572)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(77,096)	(88,871)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5,153,355)	(2,987,653)
საოპერაციო მოგება		1,113,556	753,801
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(615,817)	(425,635)
საპროცენტო შემოსავლები	8	14,503	7,817
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	11,611	1,644
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		523,853	337,627
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		523,853	337,627
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		523,853	337,627
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი

✓

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2022 - ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1,846,975	4,888,309	5,082,340
სავაჭრო მოთხოვნები	9	1,252,549	501,826	922,050
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	492,811	411,789	657,961
მარაგები		42,473	53,733	44,557
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		42,473	53,733	44,557
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	65,873	234,074	547,747
არამატერიალური აქტივები	12	2,021	2,377	2,990
ძირითადი საშუალებები	12	880,113	767,260	806,765
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		4,582,815	6,859,368	8,064,410
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	13	416,072	84,372	459,891
მიღებული ავანსები		3,242	4,016	115,173
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	11,633
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		419,314	88,388	586,697
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი შპს ში		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		4,163,501	6,770,980	7,477,713
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,163,501	6,770,980	7,477,713
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,582,815	6,859,368	8,064,410

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი

✓

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2022	2021
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		6,770,980	7,477,713
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(3,131,332)	(1,044,360)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		523,853	337,627
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4,163,501	6,770,980

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი

✓

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

საადრიცხოვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 03/04/2014 ს.კ. 405037650). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ფალიაშვილის ქუჩა N10/ბარნოვის ქუჩა N83ა, ბინა N8, კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ტურისტული მომსახურება, რაც გამოიხატება უცხოელი ტურისტების შემოყვანის ორგანიზებაში და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების გაწევაში. კომპანია აგრეთვე ახდენს ადგილობრივ და უცხოელ ტურისტებზე ტურისტული მომსახურების გაწევას. კომპანიის საქმიანობაში მცირე წილი უჭირავს აგრეთვე სხვა სახის საქმიანობასაც ვინაიდან საანგარიშო პერიოდში ახდენდა ტურისტებზე კოვიდ ტესტებით მომსახურებას - სამედიცინო დაწესებულებებთან თანამშრომლობით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხოვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის

დირექტორი : ემილი დორფი

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ყოველწლიურად შემდეგი პროცენტებით:

- შენობა-ნაგებობები - 5%;
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10%;
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15 %;
- სხვა ძირითადი საშუალებები - 20 %;

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუ ცნობილია არამატერიალური აქტივის გამოყენების ვადა, სხვა შემთხვევაში მისი ამორტიზება ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით წლიური 15 %- იანი განაკვეთით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვეთის თანხით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება ფორმირებულია გახარჯული და მოხმარებული სასაქონლო მატერიალური ფასელობების ჩამოწერის შედეგად და მოიცავს:

დასახელება	თანხა
საწვავის ხარჯი	27,781
დასაბეგრი საქონლის ხარჯი (უსაყიდლოდ მიწოდება)	28,529
საჩუქრები	9,186
ავტომობილის მიმდინარე საექსპ. ხარჯი	9,068
ადგილობრივი ტურის პროდუქტების ხარჯი	3,479
საკანცელარიო ხარჯი	3,252
წყალი 0.5	1,635
რეკლამის ხარჯები	1,435
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	1,038
ბილეთების ხარჯი (ბოტანიკური, მუზეუმი, საზაფხურო)	780
სამეურნეო ხარჯი	713
თანამშრომლების ფორმა	475
სათამაშოები	394
მივლინება/წარმომადგენლობითი	364
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპ. ხარჯები	292
ერთჯერადი ჩურჩელი	280
სხვადასხვა მარაგების ხარჯი	47
	88,746

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი ღორფი

✓

4. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები მოიცავს საოპერაციო შემოსავლებთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს (გარდა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებისა):

დასახელება	თანხა
სასტუმრო მომსახურება	3,043,397
ავიაბილეთები	458,474
სარესტორნო მომსახურება	431,788
ტრანსპორტით მომსახურება	93,156
გიდის მომსახურების ხაჯი	83,149
ბილეთების ხარჯი (ბოტანიკური, მუზეუმი, საბაგირო)	62,376
სხვადასხვა მომსახურება	34,333
სადილი, კვება, წყალი 0.5	2,801
საჩუქრების შეფუთვის ხარჯი	804
SARS-CoV-2 RT-PCR ანალიზი	660
	4,210,938

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დანამატებს. აგრეთვე სხვადასხვა ბენეფიტებზე (კვება, საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, ფასდაკლება სერვისებზე და სხვა.) დარიცხულ გადასახადებს სსკ-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

6. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საოფისე ფართების იჯარას ქ. თბილისში და ქ. ბათუმში, აგრეთვე სასაწყობო ფართის იჯარას.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
დებიტორების ჩამოწერა ORTAL TOURISM	18,119
წარმომადგენლობითი ხარჯი	13,144
სხვადასხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	11,637
სხვა საგადასახადო ხარჯი	10,264
საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება	5,112
საპენსიოს ხარჯი	7,343
ბანკის მომსახურების ხარჯები	5,210
დასუფთავების მომსახურების ხარჯი	3,559
ჩაუთვლელი დღე	1,692
დაცვის მომსახურება	1,017
	77,096

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი

✓

8. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან და სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი

დასახელება	თანხა
საპროცენტო შემოსავლები	14,503
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	11,368
შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	459
დებიტორ კრედიტორის კორექტირება	243
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(217)
ზარალი კონვერტაციიდან	(58,747)
ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან	(557,313)
	(589,703)

9. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება რეზიდენტ და არარეზიდენტ მყიდველებზე გაწეული მომსახურებებისგან. მათ შორის:

მოთხოვნები მომსახურებიდან	თანხა
არარეზიდენტ მყიდველებზე	1,248,696
რეზიდენტ მყიდველებზე	3,853
	1,252,549

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენტ ფიზიკურ პირებზე და საწარმოებზე გადახდილ მიმდინარე ავანსებს, აგრეთვე დასაქმებულ პერსონალზე ავანსად გაცემულ ხელფასებსა და საპენსიო ფონდში ზედმეტად გადახდილ თანხას. დეტალურად მოცემულია ქვემო ცხრილში:

დასახელება	თანხა
რეზიდენტ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	412,692
ავანსად გაცემული ხელფასები	79,167
საპენსიო ფონდში გადახდილი ავანსი	952
	492,811

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს წინასწარ გაწეულ საიჯარო ხარჯებს, აგრეთვე ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებს და სხვა საგადასახადო აქტივებს.

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	საწყისი	შეძენა	ცვეთა	გასვლა	საბოლოო
შენობები	567,842	2,132	-	-	569,974
მანქანა-დანადგარები	5,166	-	1,033	-	4,133
არამატერიალური აქტივები	2,377	-	357	-	2,021
ოფისის აღჭურვილობა	11,102	2,015	2,450	-	10,668
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	18,067	-	3,586	-	14,482
სატრანსპორტო საშუალებები	138,730	147,166	27,483	-	258,412
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	26,352	-	3,907	-	22,445
	769,637	151,313	38,816	-	882,134

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, მოკლევადიან ვალდებულებებს.

14. ცვლილებები წარდგენაში

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდების შესაბამისი მუხლები.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში ცვლილება განიცადა არასაოპერაციო შემოსავლების თანხამ. აგრეთვე შეიცვალა ხარჯების ზოგიერთი მუხლი. ცვლილების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემო ცხრილში:

	შენიშვნა	მიმდინარე წარდგენა 2021	კორექტირება 2021	წინა წარდგენა 2021
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(2,446,761)	(6,035)	(2,440,726)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(25,339)	(19,268)	(6,071)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(88,871)	(34,579)	(54,292)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,560,971)	(59,882)	(2,501,089)
საოპერაციო მოგება		(2,456,366)	(59,882)	(2,396,484)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:				

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის

დირექტორი: ემილი დორფი

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(425,635)	129,984	(555,619)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	1,644	62,042	(60,398)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(2,880,357)	132,144	(3,012,501)
მოგება/(ზარალი)		(2,880,357)	132,144	(3,012,501)
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(2,880,357)	132,144	(3,012,501)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ცვლილება განაპირობა საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში აღწერილმა ცვლილებამ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში ცვლილებები გამოწვეულია შესადარისი პერიოდის სააღრიცხვო მონაცემების კორექტირებით, ძირითადად მიმდინარე სავაჭრო მომწოდებლებთან და დებიტორებთან ურთიერთშედეგებისას გამოვლენილი სხვაობების კორექტირებით და საგადასახადო ვალდებულებების კორექტირებით.

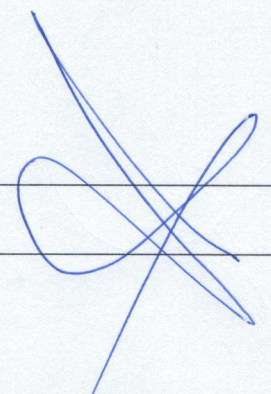
ცვლილება წარმოდგენილია ცხრილში:

	მიმდინარე წარდგენა		კორექტირება		წინა წარდგენა	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
აქტივები						
სავაჭრო მოთხოვნები	501,826	922,050	(933,796)	(1,328,404)	1,435,622	2,250,454
გადახდილი ავანსები	411,789	657,961	(1,133)	-	412,922	657,961
სხვა მიმდინარე აქტივები	234,074	547,747	(31,161)	(34,454)	265,235	582,201
სულ აქტივები	1,147,689	2,127,758	(966,090)	(1,362,858)	2,113,779	3,490,616
ვალდებულებები						
სავაჭრო ვალდებულებები	84,372	459,891	(1)	(264,624)	84,373	724,515
სულ ვალდებულებები	84,372	459,891	(1)	(264,624)	84,373	724,515
საკუთარი კაპიტალი						
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	6,770,980	7,477,713	(966,089)	(1,098,234)	7,737,069	8,575,947
სულ საკუთარი კაპიტალი	6,770,980	7,477,713	(966,089)	(1,098,234)	7,737,069	8,575,947
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6,855,352	7,937,604	(966,090)	(1,362,858)	7,821,442	9,300,462

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 20 სექტემბერს.

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი


✓