

შპს „ბექა ტური“

**მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)
შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება**

2022

წლის

31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუაზრებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

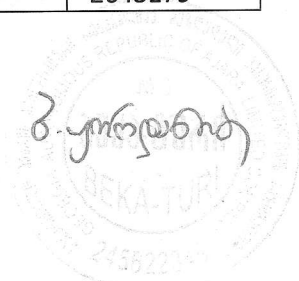
ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	149047	38686	40016
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17691	38389	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	22212	22212	28547
მზა პროდუქცია	22212	22212	28547
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	19698	10658	23932
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	628487	566639	642450
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	837135	676584	734945
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	1144	5324	0
სავაჭრო ვალდებულებები	66015	30470	4468
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0



გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	326172	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	23430
სულ ვალდებულებები	393331	35794	27898
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	39420	258677	665741
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	270958	167483	167483
გადაფასების რეზერვი	133426	214630	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	-126177
სულ საკუთარი კაპიტალი	443804	640790	707047
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	837135	676584	734945
სულ მოკლევადიანი აქტივები	208648	109945	92495
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

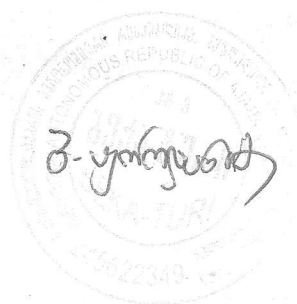
საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	3622548	2932315
საქონლის გაყიდვიდან	268351	22755
მომსახურების განწევრიდან	3354197	2909560
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-385201	-20844
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3237347	2911471
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-398416	-304980
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-130937	-141660
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-19889	0
იჯარის ხარჯი	-877503	-963526
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1526084	-1233013
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2952829	-2643179

ბ. ჟორდანიძე



საოპერაციო მოგება	284518	268292
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 სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	284518	268292
მოგების გადასახადის ხარჯი	-13560	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	270958	268292
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	270958	268292
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	640790	707047
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-467944	-334549
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	443804	640790

განმარტებითი შენიშვნები:



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ბექა ტური" (შემდგომში კომპანია) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სატანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ

კომპანია დაარეგისტრირა 09.09.2008 წლის, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის საინდენტიფიკაციო ნომერია -245622349

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ბექა უორდანიძე პ/ნ 61001061642

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

ფინანსური დირექტორი ----- ესმა წორია

დირექტორი ----- ბექა უორდანიძე

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა 2008 წლიდან მგზავრთა გადაყვანა და საერთაშორისო გადაზიდვა, დამატებით აწარმოებს საქონლის ყიდვა-გაყიდვას.

კომპანიის იურდიული მისამართია ქ. ბათუმი ტბელ აბუსერიძის N 67

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლოტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველზე კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება

მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტებისა და (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის , ანგარიშგებისა და აუდიტის

შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა: კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით სარგებელი ან ზარალი.

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებული სრული შემოსავალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი

სავალუტო კურსი იყო:

2022

დოლარი/ლარი

2.7020

ამჟამად ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულადამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგების, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება: მოსალოდნელია რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი, და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს მგზავრთა გადაყვანა და საერთაშორისო გადაზიდვა რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი

შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ კომპანია გადის ფინანსურ ზარალზე რის შედეგადაც არ ხდება დივიდენდის განაწილება.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლისი, როგორც დასბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივები, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას,

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობი პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

ძირითადი საშუალებები: კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2022 წლის ბოლოსათვის 326172 ლარის თვითღირებულების ძირითადი საშუალებები. საწარმო იყენებს წრფივი მეთოდით წლიურ ცვეთას. განსაზღვრულია სსატრანსპორტო საშუალებების 5 წლიანი მოხმარების ვადა . სულ 19 საწარმოს გააჩნია სატრანსპორტო საშუალება.

2180\CC403CB	ავტობუსი MERCEDES-BENZ 0403 ვინ:კოდი NMB61348513228501	78628.57
2180\EU097UE	ავტობუსი : MERCEDES-BENZ TRAVEGO 15SHD ვინ კოდი:NMB63201013240228	54303.8
2180\FF127LF	ავტობუსი MERCEDES-BENZ TRAVEGO 17SHD ვინ კოდი NMB63201213240528	63208
2180\FF128LF	ავტობუსი: MERCEDES-BENZ 0403 ვინ კოდი:NMB61348513230161	46824
2180\FF508LF	ავტობუსი: MERCEDES-BENZ 0403 ვინ კოდი: WEB35644513085464	46920
2180\GGP355	ავტობუსი MERCEDES-BENZ TRAVEGO 17SHD ვინ კოდი:NMB63201213240011	17920
2180\KW727WK	ავტობუსი MERCEDES-BENZ O 403 SHD ვინ კოდი: NMB61348513228940	48254.91
2180\OA582OA	ავტობუსი SETRA S 317 HDH ვინ კოდი :WKK34500001010095	12800
2180\ბორტიანი მისაბმელი	SS7790 HULCO ვინ კოდი : WHLM2300100005768	19062.93
2180\ბორტიანი მისაბ	OO770G NIEWIADOW ვინ კოდი : SZRBR2000H0010810	11680
2180\ბორტიანი მისაბმელი	BB807M TANG ვინ კოდი :W09SAZ210THT2617	18904.2
2180\სატვირთო ბორტ	MM520EE MERCEDES-BENZ ვინ კოდი WDB9702571L323406	32814.4
2180\სატვირთო ბორტია	DD543FF FORD TRANSIT ვინ კოდი WF0AXXGBVAVK11143	10470.4
2180\უნაგირა საწვე	CC299MC MAN ვინ კოდი WMA13XZZ7EW198184	75119.1
2180\უნივერსალი	TB588BT MERCEDES-BENZ ვინ კოდი :WDB2021931F986241	8028
2180\ფურგონი ნახევა	BS844B SCHMITZ ვინ კოდი: WSM00000003021021	19240
2180\ფურგონი მისაბმ	BB870U TANG ვინ კოდი: W09SAZ2107HT26534	30494.4

პ. კორძაია

2180\ფურგონი ნახევარმისაბ	BB814U KRONE ვინ კოდი WKESD000000500132	26257.4
2180\პეტრბეკი	DV714DV OPEL ASTRA G ვინ კოდი:W0L0TGF4815150229	7556.89

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ინფორმაცია შეესაბამება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას.

ჩვენ განვსაზღვრეთ, რომ მმართველობის ანგარიშგება არსებით უზუსტობებს შეიცავს იმ შემთხვევაში, თუკი მასში ასახული ისტორიული მონაცემები აშკარად ეწინააღმდეგება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას. აგრეთვე მმართველობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილ სამომავლო გეგმებთან და პროგნოზებთან დაკავშირებით არსებით უზუსტობად მივიჩნიეთ, თუკი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტისას განვსაზღვრეთ, რომ კომპანიას საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელება აღარ შეუძლია, ან აქვს მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობები ამ შესაძლებლობასთან დაკავშირებით, ხოლო მმართველობის ანგარიშგებაში ეს საკითხი არ არის (ან არასაკმარისად არის) განხილული. ჩვენს მიერ ჩატარებული პროცედურების შედეგად ჩვენ არ შეგვხვედრია არსებითი უზუსტობები, რომლებზეც საჭირო იქნებოდა ჩვენს ანგარიშში მითითების გაკეთება.

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს კანონით განსაზღვრულ ყველა ინფორმაციას.

მთავარი ბუღალტერი:

ესმა წონორია

დირექტორი:

ბექა ჟორდანიძე 3/6 61001061642

