

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, ინგოროყვას ქ.#4ა, მე-3 სართული. კომპანიის დამკვეთები 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 კარგებით 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 2023 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

გამოყენებული სააღრიცხო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

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

	12/31/2023	12/31/2022
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	36490.24	17174.03
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	3104969.56	2387837.80
ნაღდი ფული სალაროში	185.26	3.41
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	185.26	3.41
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	3141645	2405015.24

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 გადახდილი 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. სხვა მოთხოვნები მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს და დაქირავებულ პირებზე საქვეანგარიშოდ გაცემულ თანხებს.

	12/31/2023	12/31/2022
სავაჭრო მოთხოვნები	5010	1531
სხვა მოთხოვნები	567	0
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	5577	1531

Georgian DMC LLC

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

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

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

	12/31/2023	12/31/2022
საწვავი	1756.89	14931.79
წყალი	0	144.36
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	33225.09	29328

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნადებ 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 01/01/2021	1313.56	264.41
აკუმულირებული ცვეთა	(883.14)	(178.18)
ბალანსი 31/12/2021	430.42	86.23
ბალანსი 01/01/2022	430.42	86.23
ცვეთა	(107.61)	(21.56)
ბალანსი 31/12/2022	322.81	64.67
ბალანსი 01/01/2023	322.81	64.67
ბალანსი 19.04.2023	322.81	402.81
ცვეთა	(107.61)	(72.28)
ბალანსი 31/12/2023	215.2	330.53
ბალანსი 31/12/2023		545.73

Georgian DMC LLC

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

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 გადახდილი ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი 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	12/31/2023	12/31/2022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	19674.23	879.88
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	0	3785.76
გადასახდელი ხელფასები	0	550.37
სულმიმდინარე ვალდებულებები	19674.23	5216.01

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 გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ 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 განთავსებულია 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

Georgian DMC LLC

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

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

12/31/2023

შემოსავალი რეალიზაციიდან

1852900.92

სულ შემოსავალი

1852901

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 მიწოდების, ხელფასის, ცვთის 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

1,112,941.14

რეკლამის ხარჯი

33.90

საწვავის ხარჯი

11,764.88

სასტუმროს მომსახურების ხარჯი

627,728.53

ტურისტების მომსახურების ხარჯი

149,001.82

მუზეუმებისა და ნაკრძალების ხარჯი

32,674.92

პირდაპირი ხელფასის ხარჯი

115,293.99

ქვეკონტრაქტორი ტურკომპანიების ხარჯი

27,268.12

ტრანსპორტირების ხარჯი

145,144.97

მიწოდების სხვა ხარჯები

4,030.01

ადმინისტრაციული ხარჯები

119,309.90

ხელფასის ხარჯი

62,386.54

იჯარის ხარჯი

33,173.21

მივლინების ხარჯები

16,890.00

კომუნიკაციის ხარჯები

101.45

ცვთა

179.89

სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები

6,578.81

Georgian DMC LLC

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

დანართი N 1

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ამონაგები	1,852,900.92	1524460
მომსახურების გაწევიდან	1,852,900.92	1524460
გაყიდვების თვითღირებულება	1,112,941.14	-812957
საერთო მოგება	739,959.78	711503
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-62,386.54	-145668
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-179.89	-129
საპროცენტო შემოსავალი	57,425.46	61727
იჯარის ხარჯი	-33,173.21	-57065
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-23570.26	-15882
სულ საოპერაციო ხარჯები	-61884.44	-157017
საოპერაციო მოგება	678,075.34	554486
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	35,898.85	-379215
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-2,778.80	4143
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	711,195.39	179414
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1.60	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	711,193.79	179414
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	711,193.79	179414
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2424042	2247128
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-2500
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3135235.79	2424042

Georgian DMC LLC

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

დანართი N 2

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3,141,645.06	2405015
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,010.35	1531
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	567.19	575
მარაგები	1,756.89	15076
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5,040.71	6329
სულ მიმდინარე აქტივები	3,154,020.20	2,428,526.00
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	889.80	732
სულ გრძელვადიანი აქტივები	889.80	732.00
სულ აქტივები	3,154,910.00	2,429,258.00
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	19,674.23	880
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	550
სხვა ვალდებულებები	0	3786
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	19674.23	5216
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	80.00	80
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3,135,155.77	2423962
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,135,235.77	2424042
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,154,910.00	2429258

დირექტორი

ალ. მამულაშვილი

22.08.2024

