

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010
2023 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 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები		3,532,052	6,355,657
საქონლის გაყიდვიდან - მაღაზია		-	-
მომსახურების გაწევიდან (ტურისტ.)		3,528,952	6,352,381
სხვა შემოსავლები		3,100	3,276
სასაქონლო მატ. მარაგების ხარჯები	3	(85,033)	(88,746)
საწყისი მარაგები		(42,473)	(53,733)
მარაგების შესყიდვა		(81,764)	(77,486)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		39,204	42,473
საერთო მოგება		3,447,019	6,266,911
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(2,229,310)	(4,210,912)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(8,479)	(10,332)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(897,938)	(737,384)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საქსპლუტაციო ხარჯები		(18,448)	(11,321)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი		(13,004)	(9,471)
მივლინების ხარჯი		(37,841)	(23,915)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(43,233)	(38,816)
იჯარის ხარჯი	6	(39,975)	(33,755)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(171,737)	(77,130)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(3,459,965)	(5,153,036)
საოპერაციო მოგება		(12,946)	1,113,875
		-	-
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		-	-
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(69,538)	(615,817)
საპროცენტო შემოსავლები		7,314	14,503
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	17,680	11,611
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(57,490)	524,172
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(57,490)	524,172
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(57,490)	524,172

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023 - ის თარიღისთვის

შენიშვნა		2023	2022	2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1,192,578	1,846,975	4,888,309
სავაჭრო მოთხოვნები	9	82,682	1,252,549	501,826
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	281,396	261,457	411,757
მარაგები		39,204	42,473	53,733
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		39,204	42,473	53,733
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	93,988	64,493	232,406
არამატერიალური აქტივები	12	1,717	2,021	2,377
ძირითადი საშუალებები	12	1,542,709	1,266,418	767,260
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	13	65,528	-	-
სულ აქტივები		3,299,802	4,736,386	6,857,668
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	34,244	416,072	84,372
მიღებული ავანსები	15	483,794	15,117	4,016
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები	16	143,076	143,076	-
სულ ვალდებულებები		661,114	574,265	88,388
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი შპს ში		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,638,688	4,162,121	6,769,280
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,638,688	4,162,121	6,769,280
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,299,802	4,736,386	6,857,668

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010**კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის**

	შენიშვნა	2023	2022
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		4,162,121	6,769,280
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(1,465,943)	(3,131,331)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(57,490)	524,172
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,638,688	4,162,121

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 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 მისამართი: 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.

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).

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. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ხარჯი

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯი მოიცავს გახარჯულ და მოხმარებულ სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებს და შედგება:

დასახელება	თანხა
საწვავის ხარჯი	25,472
დღგ დასაბეგრი ხარჯი (უსაყიდლოდ მიწოდება)	17,219
ავტომობილის მიმდინარე საექსპ. ხარჯი	14,775
ტურისტ. მომსახ. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	5,868
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	3,658
თბილისი - მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	3,277
საკანცელარიო ხარჯი	2,688
თანამშრომლების ფორმა	2,184
სხვადასხვა მომსახურება	2,114
რეკლამის ხარჯები	1,608
მოგებით დასაბეგრი ხარჯები	1,590
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	1,549
სამეურნეო ხარჯი	1,212
წარმომადგენლობითი ხარჯი	869
მივლინება	543
სხვადასხვა ხარჯი	407
	85,033

4. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

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

დასახელება	თანხა
სასტუმრო მომსახურება	1,728,419
სარესტორნო მომსახურება	169,175
ავიაბილეთები	79,627
გიდის მომსახურების ხაჯი	77,252
ტრანსპორტით მომსახურება	72,282
ბილეთების ხარჯი (ბოტანიკური, მუზეუმი, საბაგირო)	67,867
სხვადასხვა მომსახურება	19,794
სადილი, კვება	14,581
ჯგუფის პროდუქტები	313
	2,229,310

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 ფართისა და სასაწყობო ფართის იჯარას.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
დებიტორული დავალიანებების ჩამოწრა	76,721
საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდების ხარჯები	25,869
სხვა საგადასახადო ხარჯი	14,046
წარმომადგენლობითი ხარჯი	12,303
სხვადასხვა ხარჯი (ფეისბ. გვერდის მართვა, აუდიტ. მომსახ. და სხვ.)	11,007
საპენსიოს ხარჯი	9,998
დასუფთავების მომსახურების ხარჯი	7,730
სატრანსპორტო საშუალებების დაზღვევის ხარჯი	5,619
ბანკის მომსახურების ხარჯები	4,469
ჩაუთვლელი დღე	2,621
დაცვის მომსახურება	1,017
სამეურნეო ხარჯი	339
	171,737

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი მოიცავს:

დასახელება	თანხა
წინა პერიოდის სააღსრულებო ხარჯების ანაზღაურება დებიტორის მიერ აღსრ. მეშვეობით	12,599
საბიუჯეტო ბარათისა და დებიტორ-კრედიტორების ბარათების კორექტირება	11,029
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-3,279
საპროცენტო ხარჯები	-2,669
	17,680

9. სავაჭრო მოთხოვნები

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

მოთხოვნები მომსახურებიდან	თანხა
არარეზიდენტ მყიდველებზე	78,829
რეზიდენტ მყიდველებზე	3,853
	82,682

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენტ და არარეზიდენტ 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	256,351
არარეზიდენტ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	16,810
ავანსად გაცემული ხელფასები	8,067
საპენსიო ფონდში გადახდილი ავანსი	168
	281,396

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს გაცემულ სესხებსა და მასზე დარიცხულ მოთხოვნებს, წინასწარ გაწეულ საიჯარო ხარჯებს, აგრეთვე ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებს და სხვა საგადასახადო აქტივებს.

12. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

დასახელება	საწყისი	შემენა	ცვეთა	გასვლა	საბოლოო
შენობები	956,278	306,025	-	-	1,262,303
მანქანა-დანადგარები	4,133	6,549	1,405	2,879	6,398
არამატერიალური აქტივები	2,021	-	303	-	1,718
ოფისის აღჭურვილობა	10,668	381	2,152	677	8,220
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	14,482	-	2,880	2,107	9,495
სატრანსპორტო საშუალებები	258,412	-	31,830	-	226,582
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	22,445	11,928	4,663	-	29,710
	1,268,439	324,883	43,233	5,663	1,544,426

13. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს საწარმოს ინვესტიციას სხვა საწარმოში.

14. სავაჭრო ვალდებულებები

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

15. მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები მოიცავს არარეზიდენტი საწარმოებისგან ავანსად მიღებულ თანხებს, რომელთა შესაბამისად გასაწევი მომსახურება დაგეგმილია ახლო პერიოდში და რომელთა ღირებულებებიც გაიქვითება აღნიშნული ავანსიდან ეტაპობრივად.

16. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები მოიცავს საწარმოს მიერ შეძენილი უძრავი ქონების მიხედვით წარმოშობილ ნასყიდობის ვალდებულების ნაწილს, რომლის გადახდის ვალდებულებაც მიმდინარე პერიოდში დავის პროცესშია.

17. ცვლილებები წარდგენაში

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული არაარსებითი უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდების შესაბამისი მუხლები.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში ჯამური ცვლილება შეადგენს 319 ლარს, აღნიშნული თანხით შემცირებულია შესადარისი პერიოდის ხარჯები წინა წარდგენასთან შედარებით. არაარსებითი ცვლილება განიცადა პირდაპირი საოპერაციო ხარჯების, დასაქმებულთა ანაზღაურების და ადმინისტრაციული ხარჯების მუხლებმა. ცვლილების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემო ცხრილში:

		მიმდინარე წარდგენა	კორექტირება	წინა წარდგენა
	შენიშვნა	2022	2023	2022
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(4,210,912)	26	(4,210,938)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(737,384)	340	(737,724)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(11,321)	(13)	(11,308)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(77,130)	(34)	(77,096)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5,036,747)	319	(5,037,066)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში, შესადარისი პერიოდის ცვლილება განაპირობა საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში აღწერილმა ცვლილებამ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში ცვლილებები გამოწვეულია შესადარისი პერიოდის სააღრიცხვო მონაცემების კორექტირებით. არსებითად შეიცვალა გადახდილი ავანსის მუხლი, რომლის შესაბამისი ძირითადი საშუალების მიღება კვალიფიცირდა შეძენის ოპერაციად, შესაბამისად არსებითად შეიცვალა ძირითადი საშუალებების მუხლიც. აგრეთვე აღნიშნული კვალიფიკაციით გაიზარდა ვალდებულებების მუხლიც. მცირე ცვლილებები განიცადა სხვა მიმდინარე აქტივების, მიღებული ავანსების და გაუნაწილებელი მოგება/ზარალის მუხლებმა. დეტალურად მოცემულია ქვემო ცხრილში:

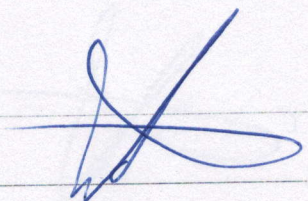
		მიმდინარე წარდგენა		კორექტირება		წინა წარდგენა	
შენიშვნა		2022	2021	2022	2021	2022	2021
აქტივები							
გადახდილი ავანსები და დარიცხ. მისაღები შემოს.	10	261,457	411,757	(231,354)	(32)	492,811	411,789
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	64,493	232,406	(1,380)	(1,668)	65,873	234,074
ძირითადი საშუალებები	12	1,266,418	767,260	386,305	-	880,113	767,260
სულ აქტივები		1,592,368	1,411,423	153,571	(1,700)	1,438,797	1,413,123
				-	-		
ვალდებულებები							
მიღებული ავანსები	15	15,117	4,016	11,875	-	3,242	4,016
სხვა ვალდებულებები	16	143,076	-	143,076	-	-	-
სულ ვალდებულებები		158,193	4,016	154,951	-	3,242	4,016
				-	-		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		4,162,121	6,769,280	(1,380)	(1,700)	4,163,501	6,770,980
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,162,121	6,769,280	(1,380)	(1,700)	4,163,501	6,770,980
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებ.		4,320,314	6,773,296	153,571	(1,700)	4,166,743	6,774,996

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 24 სექტემბერს.

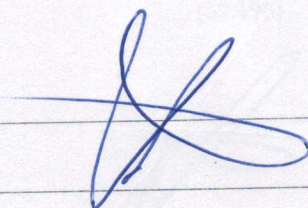
შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

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 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები		3,532,052	6,355,657
საქონლის გაყიდვიდან - მალაზია		-	-
მომსახურების გაწევიდან (ტურისტ.)		3,528,952	6,352,381
სხვა შემოსავლები		3,100	3,276
სასაქონლო მატ. მარაგების ხარჯები	3	(85,033)	(88,746)
საწყისი მარაგები		(42,473)	(53,733)
მარაგების შესყიდვა		(81,764)	(77,486)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		39,204	42,473
საერთო მოგება		3,447,019	6,266,911
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(2,229,310)	(4,210,912)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(8,479)	(10,332)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(897,938)	(737,384)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(18,448)	(11,321)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი		(13,004)	(9,471)
მივლინების ხარჯი		(37,841)	(23,915)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(43,233)	(38,816)
ოჯარის ხარჯი	6	(39,975)	(33,755)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(171,737)	(77,130)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(3,459,965)	(5,153,036)
საოპერაციო მოგება		(12,946)	1,113,875
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(69,538)	(615,817)
საპროცენტო შემოსავლები		7,314	14,503
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	17,680	11,611
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(57,490)	524,172
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(57,490)	524,172
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(57,490)	524,172

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის

დირექტორი: ემილი დორფი

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023 - ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2023	2022	2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1,192,578	1,846,975	4,888,309
სავაჭრო მოთხოვნები	9	82,682	1,252,549	501,826
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	281,396	261,457	411,757
მარაგები		39,204	42,473	53,733
- შხა პროდუქცია				
- სხვა		39,204	42,473	53,733
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	93,988	64,493	232,406
არამატერიალური აქტივები	12	1,717	2,021	2,377
ძირითადი საშუალებები	12	1,542,709	1,266,418	767,260
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	13	65,528	-	-
სულ აქტივები		3,299,802	4,736,386	6,857,668
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	34,244	416,072	84,372
მიღებული ავანსები	15	483,794	15,117	4,016
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები	16	143,076	143,076	-
სულ ვალდებულებები		661,114	574,265	88,388
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი შპს ში		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,638,688	4,162,121	6,769,280
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,638,688	4,162,121	6,769,280
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,299,802	4,736,386	6,857,668

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის

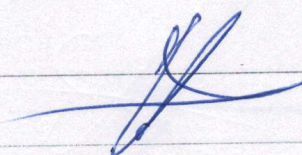
დირექტორი: ემილი დორფი

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		4,162,121	6,769,280
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(1,465,943)	(3,131,331)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(57,490)	524,172
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,638,688	4,162,121

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი



მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

საადრიცხოვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 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.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხოვო პოლიტიკა

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

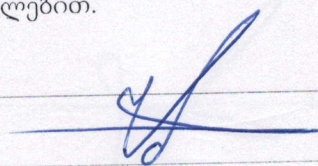
ამონაგების აღიარება

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).

ძირითადი საშუალებები

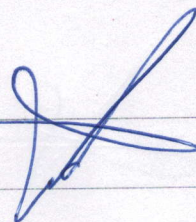
ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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.

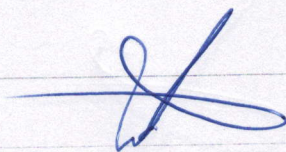
აქტივების გაუფასურება

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.

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 ის
დირექტორი: ემილი დორფი



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. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ხარჯი

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯი მოიცავს გახარჯულ და მოხმარებულ სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობებს და შედეგება:

დასახელება	თანხა
საწვავის ხარჯი	25,472
დღგ დასაბეგრი ხარჯი (უსაყიდლოდ მიწოდება)	17,219
ავტომობილის მიმდინარე საექსპ. ხარჯი	14,775
ტურისტ. მომსახ. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	5,868
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	3,658
თბილისი - მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	3,277
საკანცელარიო ხარჯი	2,688
თანამშრომლების ფორმა	2,184
სხვადასხვა მომსახურება	2,114
რეკლამის ხარჯები	1,608
მოგებით დასაბეგრი ხარჯები	1,590
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	1,549
სამეურნეო ხარჯი	1,212
წარმომადგენლობითი ხარჯი	869
მივლინება	543
სხვადასხვა ხარჯი	407
	85,033

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი

4. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

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

დასახელება	თანხა
სასტუმრო მომსახურება	1,728,419
სარესტორნო მომსახურება	169,175
ავიაბილეთები	79,627
გიდის მომსახურების ხაჯი	77,252
ტრანსპორტით მომსახურება	72,282
ბილეთების ხარჯი (ბოტანიკური, მუზეუმი, საბაგირო)	67,867
სხვადასხვა მომსახურება	19,794
სადილი, კვება	14,581
ჯგუფის პროდუქტები	313
	2,229,310

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 ფართისა და სასაწყობო ფართის იჯარას.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
დებიტორული დავალიანებების ჩამოწერა	76,721
საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდების ხარჯები	25,869
სხვა საგადასახადო ხარჯი	14,046
წარმომადგენლობითი ხარჯი	12,303
სხვადასხვა ხარჯი (ფეისბ. გვერდის მართვა, აუდიტ. მომსახ. და სხვ.)	11,007
საპენსიოს ხარჯი	9,998
დასუფთავების მომსახურების ხარჯი	7,730
სატრანსპორტო საშუალებების დაზღვევის ხარჯი	5,619
ბანკის მომსახურების ხარჯები	4,469
ჩაუთვლელი დღგ	2,621
დაცვის მომსახურება	1,017
სამეურნეო ხარჯი	339
	171,737

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი მოიცავს:

დასახელება	თანხა
წინა პერიოდის სააღსრულებო ხარჯების ანაზღაურება დებიტორის მიერ აღსრ. მეშვეობით	12,599
საბიუჯეტო ბარათისა და დებიტორ-კრედიტორების ბარათების კორექტირება	11,029
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	3,279
საპროცენტო ხარჯები	-2,669
	17,680

9. სავაჭრო მოთხოვნები

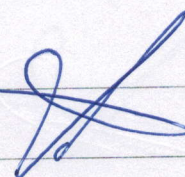
სავაჭრო მოთხოვნები შედგება რეზიდენტ და არარეზიდენტ მყიდველებზე გაწეული მომსახურებებისგან. მათ შორის:

მოთხოვნები მომსახურებიდან	თანხა
არარეზიდენტ მყიდველებზე	78,829
რეზიდენტ მყიდველებზე	3,853
	82,682

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენტ და არარეზიდენტ 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	256,351
არარეზიდენტ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	16,810
ავანსად გაცემული ხელფასები	8,067
საპენსიო ფონდში გადახდილი ავანსი	168
	281,396



11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს გაცემულ სესხებსა და მასზე დარიცხულ მოთხოვნებს, წინასწარ გაწეულ საიჯარო ხარჯებს, აგრეთვე ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებს და სხვა საგადასახადო აქტივებს.

12. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

დასახელება	საწყისი	შეძენა	ცვეთა	გასვლა	საბოლოო
შენობები	956,278	306,025	-	-	1,262,303
მანქანა-დანადგარები	4,133	6,549	1,405	2,879	6,398
არამატერიალური აქტივები	2,021	-	303	-	1,718
ოფისის აღჭურვილობა	10,668	381	2,152	677	8,220
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	14,482	-	2,880	2,107	9,495
სატრანსპორტო საშუალებები	258,412	-	31,830	-	226,582
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	22,445	11,928	4,663	-	29,710
	1,268,439	324,883	43,233	5,663	1,544,426

13. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს საწარმოს ინვესტიციას სხვა საწარმოში.

14. სავაჭრო ვალდებულებები

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

15. მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები მოიცავს არარეზიდენტი საწარმოებისგან ავანსად მიღებულ თანხებს, რომელთა შესაბამისად გასაწევი მომსახურება დაგეგმილია ახლო პერიოდში და რომელთა ღირებულებებიც გაიქვითება აღნიშნული ავანსიდან ეტაპობრივად.

16. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები მოიცავს საწარმოს მიერ შეძენილი უძრავი ქონების მიხედვით წარმოშობილ ნასყიდობის ვალდებულების ნაწილს, რომლის გადახდის ვალდებულებაც მიმდინარე პერიოდში დავის პროცესშია.

17. ცვლილებები წარდგენაში

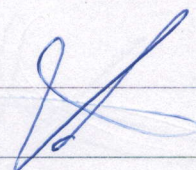
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული არაარსებითი უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდების შესაბამისი მუხლები.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში ჯამური ცვლილება შეადგენს 319 ლარს, აღნიშნული თანხით შემცირებულია შესადარისი პერიოდის ხარჯები წინა წარდგენასთან შედარებით. არაარსებითი ცვლილება განიცადა პირდაპირი საოპერაციო ხარჯების, დასაქმებულთა ანაზღაურების და ადმინისტრაციული ხარჯების მუხლებმა. ცვლილების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემო ცხრილში:

		მიმდინარე წარდგენა	კორექტირება	წინა წარდგენა
	შენიშვნა	2022	2023	2022
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(4,210,912)	26	(4,210,938)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(737,384)	340	(737,724)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(11,321)	(13)	(11,308)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(77,130)	(34)	(77,096)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5,036,747)	319	(5,037,066)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში, შესადარისი პერიოდის ცვლილება განაპირობა საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში აღწერილმა ცვლილებებმა.

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში ცვლილებები გამოწვეულია შესადარისი პერიოდის სააღრიცხვო მონაცემების კორექტირებით. არსებითად შეიცვალა გადახდილი ავანსის მუხლი, რომლის შესაამისი ძირითადი საშუალების მიღება კვალიფიკირდა შეძენის ოპერაციად, შესაბამისად არსებითად შეიცვალა ძირითადი საშუალებების მუხლიც. აგრეთვე აღნიშნული კვალიფიკაციით გაიზარდა ვალდებულებების მუხლიც. მცირე ცვლილებები განიცადა სხვა მიმდინარე აქტივების, მიღებული ავანსების და გაუნაწილებელი მოგება/ზარალის მუხლებმა. დეტალურად მოცემულია ქვემო ცხრილში:

		მიმდინარე წარდგენა		კორექტირება		წინა წარდგენა	
	შენიშვნა	2022	2021	2022	2021	2022	2021
აქტივები							
გადახდილი ავანსები და დარიცხ. მისაღები შემოს.	10	261,457	411,757	(231,354)	(32)	492,811	411,789
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	64,493	232,406	(1,380)	(1,668)	65,873	234,074
ძირითადი საშუალებები	12	1,266,418	767,260	386,305	-	880,113	767,260
სულ აქტივები		1,592,368	1,411,423	153,571	(1,700)	1,438,797	1,413,123
ვალდებულებები							
მიღებული ავანსები	15	15,117	4,016	11,875	-	3,242	4,016
სხვა ვალდებულებები	16	143,076	-	143,076	-	-	-
სულ ვალდებულებები		158,193	4,016	154,951	-	3,242	4,016
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		4,162,121	6,769,280	(1,380)	(1,700)	4,163,501	6,770,980
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,162,121	6,769,280	(1,380)	(1,700)	4,163,501	6,770,980
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებ.		4,320,314	6,773,296	153,571	(1,700)	4,166,743	6,774,996

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 24 სექტემბერს.

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი

