

შპს ბი თი ელი

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი.....	4
ზოგადი ინფორმაცია.....	5
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
ამონაგები	5
სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები.....	6
მარაგი	6
იჯარა	6
ძირითადი საშუალებები.....	6
სასესხო ვალდებულება	7
საგადასახადო ვალდებულება	7
ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლების განმარტება	7
ამონაგები	7
დასაქმებულთა ანაზღაურება	7
საპროცენტო ხარჯი და შემოსავალი.....	8
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
ფულადი სახსრები	8
წინასწარი გადახდები	9
გაცემული სესხი	9
ძირითადი საშუალებები.....	9
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<i>აქტივები</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	52,931	55,133
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	265,419	369,445
მარაგი	5,498	7,904
წინასწარი გადახდები	222,051	156,951
გაცემული სესხები	43,227	28,903
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	21,948	5,703
ძირითადი საშუალებები	174,638	175,768
არამატერიალური აქტივი	3,772	3,772
საგადასახადო აქტივი	76,346	69,405
მთლიანი აქტივები	865,831	872,984
<i>ვალდებულებები და კაპიტალი</i>		
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>		
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	66,684	22,858
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	4,535	10,305
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	21,860	42,510
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	145,956	375,875
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,667	4,838
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	242,702	456,385
მთლიანი ვალდებულებები	242,702	456,385
<i>კაპიტალი</i>		
საკუთარი კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	623,129	416,599
მთლიანი კაპიტალი	623,129	416,599
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	865,831	872,984

დირექტორი

მაია ბიბილაური

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2018

ამონაგები	12,059,844
მომსახურების გაყიდვიდან	12,059,844
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	10,141,700
საერთო მოგება	1,918,144
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(959,386)
იჯარა	(52,439)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(553,750)
საოპერაციო მოგება	352,569
ცვეთა და ამორტიზაცია	(29,577)
საკუროსო სხვაობა	(19,986)
საპროცენტო ხარჯი	(26,960)
საპროცენტო შემოსავალი	186
სხვა შემოსავალი	13,050
მოგება დაბეგვრამდე	289,281
მოგების გადასახადი	12,413
წმინდა მოგება	276,868

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	416,599
გაცემული დივიდენდი	(70,338)
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	276,868
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	623,129

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31.12.2018
შემოსავლები მომსახურებიდან	12,620,074
გასავალი საქონლის შეძენაზე	(10,946,221)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(838,187)
იჯარა	(82,356)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(361,680)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	391,630

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(17,079)
სესხის გაცემა	(12,035)
დივიდენდის გადახდა	(66,821)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(95,935)

ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
საკრედიტო ხაზის ათვისება	6,706,510
საკრედიტო ხაზის დაფარვა	(6,936,429)
საპროცენტო ხარჯი	(26,960)
საპროცენტო შემოსავალი	186
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(256,694)

ფულადი ნაკადი წლის განმავლობაში	39,001
სავალუტო კურსის ეფექტი	(41,203)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	55,133
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	52,931

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბი თი ელი ს.ნ. 404883809 (შემდგომში წოდებული როგორც „კომპანია“) დაარსდა 2011 წლის 11 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზ. 71ბ, ბინა 12. კომპანიის დამფუძნებელი და 80% წილის მფლობელი არის უკრაინის მოქალაქე განნა პეტროვა, კომპანიის დირექტორი და 20% წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე მაია ბიბილაური.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტურისტული მომსახურების მიწოდება, როგორც საქართველოში ისე მის საზღვრებს გარეთ. ტურისტული მომსახურება მოიცავს გაყვანით და შემოყვანით ტურიზმს, კერძოდ ავიაბილეთებს, სასტუმროს ჯავშნებს, სავიზო მომსახურებას, უცხოელი ტურისტების ორგანიზებულ შემოყვანას საქართველოში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტა ლარში, დარიცხვის მეთოდით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგები

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. კომპანიის შემოსავალს წარმოადგენს ტურისტული მომსახურების გაწევიდან მიღებული ამონაგები.

კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ლარი. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აღიარებულია ტრანზაქციის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთები გადაფასებულია პერიოდის ბოლოს არსებული

ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები

კომპანია მომსახურებას უწევს როგორც საქართველოს რეზიდენტ ასევე არარეზიდენტ იურიდიულ და ფიზიკურ პირებს, ასევე ვალდებულებებიც აღირიცხება როგორც ლარში ასევე უცხოურ ვალუტაში, შესაბამისად უცხოურ ვალუტაში ასახული ნაშთები ექვემდებარება გადაფასებას ყოველი პერიოდის ბოლოს, საკურსო სხვაობა აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგი

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მიმდინარე მარაგს წარმოადგენს საწვავი. გახარჯული საწვავის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით საწვავის ჩამოწერის აქტის საფუძველზე.

იჯარა

აღირიცხება როგორც ჩვეულებრივი იჯარა და აისახება ხარჯში იმ თვეში რომელსაც ეკუთვნის იჯარის გადასახადი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციაში შესვლა ხდება მისი თვითღირებულებით, ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღად ითვლება შეძენის თვის პირველი რიცხვი თუ ძირითადი საშუალების შეძენა მოხდა ამ თვის 15 რიცხვის ჩათვლით, სხვა შემთხვევაში ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღად ითვლება მომდევნო თვის 1 რიცხვი. აღიარების შემდგომ ძირითად საშუალებას ერიცხება ცვეთა წრფივი მეთოდით და აღირიცხება თავდაპირველ თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია 4 ჯგუფად: შენობა, ნაგებობები - სასარგებლო მომსახურების ვადა 20 წელი, ავეჯი და სხვა ინვენტარი - სასარგებლო მომსახურების ვადა 3 წელი, ოფისის არჭურვილობა და ელექტრო ტექნიკა - სასარგებლო მომსახურების ვადა 3 წელი, ავტო მანქანა - სასარგებლო გამოყენების ვადა 3 წელი.

გაუფასურების, აფასების ან გაყიდვის შემთხვევაში შესაბამისი თანხები აისახება მოგება-ზარალში.

სასესხო ვალდებულება

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს საკრედიტო ხაზი. საპროცენტი ხარჯი ერიცხება ყოველთვიურად აუთვისებელი და ათვისებული თანხის შესაბამისად და აღიარდება შესაბამისი თვის მოგება-ზარალში.

საგადასახადო ვალდებულება

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 168-ე მუხლის თანახმად, მგზავრთა საერთაშორისო გადაყვანის სამგზავრო ბილეთების რეალიზაციის და საზღვარგარეთ გაწეული მომსახურება გათავისუფლებულია დღგ-ს გადასახადისგან. შესაბამისად კომპანია აღნიშნულ მომსახურებებზე არ იხდის დღგ-ს. ასევე 168-ე მუხლის თანახმად, ჩათვლის უფლებით დღგ-ისგან გათავისუფლებულია ტუროპერატორების მიერ საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტულ ობიექტებში უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების პაკეტის მიწოდება. აქედან გამომდინარე კომპანიას გააჩნია საგადასახადო აქტივი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლების განმარტება

ამონაგები

საქართველოში გაწეული მომსახურება	4,838,673
გაყვანითი ტურიზმი	1,710,983
ავიაბილეთები	5,510,188
სულ:	12,059,844

დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურებას წარმოადგენს ხელფასი და ბონუსი.

ხელფასი	728,135
ბონუსი	231,251
სულ:	959,386

საპროცენტო ხარჯი და შემოსავალი

საპროცენტო ხარჯს წარმოადგენს საკრედიტო ხაზის ათვისებულ და აუთვისებელ თანხებზე დარიცხულ პროცენტს, საპროცენტო შემოსავალი კი მოქნილს შემნახველ ანაბარზე განთავსებულ თანხებზე დარიცხულ პროცენტს.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

გამოფენაში მონაწილეობის მიღებისა და სარეკლამო ხარჯები	(323,010)
თანამშრომლების ტრენინგი	(7,387)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(21,231)
კომუნალური ხარჯები	(5,684)
ოფისის დაცვა და დასუფთავება	(1,132)
კომუნიკაციის ხარჯები	(12,275)
საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯი	(5,648)
კურიერის მომსახურება	(1,624)
კომპიუტერის ხარჯები	(5,854)
საინფორმაციო ტურები და წარმომადგენლობითი ხარჯები	(29,757)
მივლინების ხარჯები	(43,526)
საბუღალტრო და იურიდიული მომსახურება	(14,375)
ასოციაციების საწევრო ხარჯი	(10,541)
საბანკო მომსახურების ხარჯები	(20,887)
დაზღვევა	(1,783)
რემონტი და კეთილმოწყობა	(5,669)
სხვა ხარჯი	(41,620)
ქონების გადასახადი	(1,748)
სულ:	(553,750)

ფულადი სახსრები

	31.12.2018	31.12.2017
ფული საბანკო ანგარიშებზე	47,705	50,677
ფული სალაროში	5,226	4,456
სულ:	52,931	55,133

წინასწარი გადახდები

	31.12.2018	31.12.2017
წინასწარი სავაჭრო გადახდები	83,336	100,085
თანამშრომლებზე წინასწარ გაცემული ხელფასი	138,715	56,865
სულ:	222,051	156,950

გაცემული სესხი

გაცემულ სესხი წარმოადგენს იურიდიულ პირზე გაცემულ უპროცენტო სესხს.

ძირითადი საშუალებები

	31.12.2017	შემოსვლა	ცვეთა	გასვლა	31.12.2018
შენობა, ნაგებობები	152,364	-	10,290		142,074
მსუბუქი ავტო მანქანა	4,070	12,067	6,254		8,332
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	6,480	2,492	3,697		5,275
ოფისის აღჭურვილობა და ელექტრო ტექნიკა	12,854	15,592	9,335	153	18,958
არამატერიალური აქტივი	3,772	-	-		3,772
სულ:	179,540	19,253	29,577	153	178,411

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს პერიოდის ბოლოს კომპანიის საკრედიტო ხაზიდან ათვისებულ თანხას. საკრედიტო ხაზი გახსნილია ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კომპანიის დირექტორის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	31.12.2018	31.12.2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	52,931	55,133
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	265,419	369,445
მარაგი	5,498	7,904
წინასწარი გადახდები	222,051	156,950
გაცემული სესხები	43,227	28,903
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	21,948	5,703
ძირითადი საშუალებები	174,638	175,768
არამატერიალური აქტივი	3,772	3,772
საგადასახადო აქტივი	76,346	69,405
მთლიანი აქტივები	865,831	872,984

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები		
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	66,684	22,858
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	4,535	10,305
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	21,860	42,510
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	145,956	375,875
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,667	4,838
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	242,702	456,385
მთლიანი ვალდებულებები	242,702	456,385

კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	623,129	416,599
მთლიანი კაპიტალი	623,129	416,599
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	865,831	872,984

დირექტორი

მაია ბიბილაური



სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2018

ამონაგები	12,059,844
მომსახურების გაყიდვიდან	12,059,844
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	10,141,700
საერთო მოგება	1,918,144
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(959,386)
იჯარა	(52,439)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(553,750)
საოპერაციო მოგება	352,569
ცვეთა და ამორტიზაცია	(29,577)
საკუროსო სხვაობა	(19,986)
საპროცენტო ხარჯი	(26,960)
საპროცენტო შემოსავალი	186
სხვა შემოსავალი	13,050
მოგება დაბეგვრამდე	289,281
მოგების გადასახადი	12,413
წმინდა მოგება	276,868

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	416,599
გაცემული დივიდენდი	(70,338)
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	276,868
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	623,129

დირექტორი

მაია ბიბილაური



ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

<i>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	31.12.2018
შემოსავლები მომსახურებიდან	12,620,074
გასავალი საქონლის შეძენაზე	(10,946,221)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(838,187)
იჯარა	(82,356)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(361,680)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	391,630
<i>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</i>	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(17,079)
სესხის გაცემა	(12,035)
დივიდენდის გადახდა	(66,821)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(95,935)
<i>ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</i>	
საკრედიტო ხაზის ათვისება	6,706,510
საკრედიტო ხაზის დაფარვა	(6,936,429)
საპროცენტო ხარჯი	(26,960)
საპროცენტო შემოსავალი	186
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(256,694)
ფულადი ნაკადი წლის განმავლობაში	39,001
სავალუტო კურსის ეფექტი	(41,203)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	55,133
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	52,931

დირექტორი

მარია ბიბილაური



წინასწარი გადახდები

	31.12.2018	31.12.2017
წინასწარი სავაჭრო გადახდები	83,336	100,085
თანამშრომლებზე წინასწარ გაცემული ხელფასი	138,715	56,865
სულ	222,051	156,950

გაცემული სესხი

გაცემულ სესხი წარმოადგენს იურიდიულ პირზე გაცემულ უპროცენტო სესხს.

ძირითადი საშუალებები

	31.12.2017	შემოსვლა	ცვეთა	გასვლა	31.12.2018
შენობა, ნაგებობები	152,364	-	10,290		142,074
მსუბუქი ავტო მანქანა	4,070	12,067	6,254		8,332
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	6,480	2,492	3,697		5,275
ოფისის აღჭურვილობა და ელექტრო ტექნიკა	12,854	15,592	9,335	153	18,958
არამატერიალური აქტივი	3,772	-	-		3,772
სულ	179,540	19,253	29,577	153	178,411

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს პერიოდის ბოლოს კომპანიის საკრედიტო ხაზიდან ათვისებულ თანხას. საკრედიტო ხაზი გახსნილია ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კომპანიის დირექტორის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ბიბილაური

