

გეორგიკა ტრეველი

ტურ ოპერატორი კომპანია

GEORGICA TRAVEL

Tour Operator Company in Georgia

5, Erekle II Str. Tbilisi, Georgia. Tel: +995 32 225 21 99.
Email: info@georgicatravel.ge

www.georgicatravel.ge

წარმოგიდენტ შპს გეორგიკა ტრეველ-ის (203 864 782) 2023 წლის ფინანსურ
ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებით.

გიორგი კალანდაძე
შპს გეორგიკა ტრეველის დირექტორი.



30.09.2024

შპს „გეოგრიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარი)

	2023	2022
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1369419	1548547
სავაჭრო მოთხოვნები		
გადახდილი ავანსები	2156	84447
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	20010	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1391585	155699
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7463	8545
არამატერიალური აქტივები		
საინვესტიციო ქონება		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	7463	8545
სულ აქტივები	1399048	1641539
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	17481	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
სასესხო ვალდებულებები	18796	
სხვა ვალდებულებები		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	12965	8186
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	49242	8186
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	0	0
მთლიანი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1347806	1631353
სულ კაპიტალი	1349806	1633353
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1399048	1641539

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარი)

	2023	2022
ამონაგები	2400600	2061718
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საერთო მოგება	2400600	2061718
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-703151	-611701
ცვეთა და ამორტიზაცია	-2961	-3231
საპროცენტო შემოსავალი	45423	42710
საპროცენტო ხარჯი	-58521	
იჯარის ხარჯი	-138667	-134051
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1824172	-1603331
სულ საოპერაციო ხარჯი	-2682049	-2309604
სულ საოპერაციო მოგება	-281449	-247886
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი		-
სულ მოგება დაბეგვრამდე		
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება		

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2022	2000	1915255	-	1917255
გაცემული დივიდენდები		-11368		-11368
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-224688		-224688
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-	-247886	-	-247886
31 დეკემბერი 2022	2000	1,631,353	-	1,633,533
გაცემული დივიდენდები		0		
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-281,449		-281,449
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი		-2098		-2098
31 დეკემბერი 2023	2000	1,347,806		1,349,806

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(179128)	(122113)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	(179128)	(122113)
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	1548547	1670660
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	1369419	1548547

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი გიორგი კალანდაძე

1.ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „გეორგიკა თრეველ“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება , რომლის საქმიანობაა ტურ-ოპერატორის მომსახურება. შპს გეორგიკა თრეველ-ს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები. კომპანიის დირექტორი და მფლობელი არის გიორგი კალანდაძე.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები ,რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშების მომზადების და წარგენის საფუძველი საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე , რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომვალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგებს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსაველში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.9 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

2.10 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.11 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის

საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.12 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული

2.13 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისი ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა

2.14 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ , როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ ,როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი , რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.15 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

2.16 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის სანაგარიშგებო თვეში. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	1369419	1548545
ნაღდი ფული		
სულ	1369419	1548545

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
სხვა მოთხოვნები	0	0
წინსწრებით გადახდილი ხარჯი	2156	43902
ზედმეტად გადახდილი გადასახადი	20010	40546
სულ	22166	84448

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	0	0
სხვა	0	0
სულ	0	0

2.6 ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2023	-	-	8545		8545
შემოსვლა	-		1879	-	1879
გასვლა	-	-	0	-	0
დარიცხული ცვეთა	-	-	-2961	-	-2961
ნაშთი 31.12.2023			7463		7463

2.7 არამატერიალური აქტივები

	2023 წლის 31 დეკემბერი
ნაშთი 01.01.2023	0
ცვეთა	0
ნაშთი 31.12.2023	0

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0

მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ	0	0

2.10 ამონაგები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	2400600	2061718
სულ	2400600	2061718

2.11 ხარჯი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	703151	611701
ცვეთა და ამორტიზაცია	2961	3231
საპროცენტო ხარჯი	58521	130864
იჯარის ხარჯი	138667	134051
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	1824172	1470099
სულ	2727472	2349946