

ფინანსური ანგარიშგება

შპს ჰოლიდი ფაქტორი (402080332)

საანგარიშგებო პერიოდი: 01.01.2023წ.-31.12.2023წ.

ზოგადი ინფორმაცია

საქმიანობის სფეროს დეტალური აღწერა:

შპს ჰოლიდი ფაქტორის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანას გაერთიანებული სამეიეროებიდან და მათთვის ტურისტული პროდუქტის მიწოდებას, რაც მოიცავს ტრანსფერს (აეროპორტი-სასტუმრო-აეროპორტი), სასტუმროს, გიდის და დამატებით საექსკურსიო მომსახურებებს, რომელიც თავის თავში მოიაზრებს კვებით და ტრანსპორტირების მომსახურებასაც. ეს მომსახურებები ერთიანად იყიდება, როგორც ერთი პაკეტი. აღნიშნული ტურ-პაკეტების გაყიდვა ხდება დუბაიში, საწარმოს აგენტის მიერ, რომელიც აგენტის მომსახურებაში იღებს პროცენტს გაყიდვებიდან.

საქმიანობიდან გამომდინარე შპს ჰოლიდი-ფაქტორი იძენს მომსახურებას ადგილობრივი მომწოდებლებისგან, შესაბამისად თითოეული მომსახურება, რომელსაც აწვდის ის თავის ტურისტებს, ყიდულობს ადგილობრივი მომწოდებლებისგან, როგორიცაა სასტუმრო, სატრანსპორტო კომპანია, რესტორანი თუ სხვა.

საწარმოს შემოსავლის ძირითად წყაროს წარმოადგენს როგორც უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის ტურისტული მომსახურების მიწოდება, ასევე საქართველოს ტერიტორიაზე მყოფი ადამიანებისთვის ქვეყნის გარეთ ტურების გაყიდვა.

შინაარსი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი	4
ფორმა N2 - საქმიანობის შედეგები/მოგება ზარალის ანგარიშგება	5
ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები	6
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური	7
ამონაგების აღიარება	7
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	8
ხარჯების აღიარება	8
სავაჭრო მოთხოვნები	9
სავაჭრო ვალდებულებები	9
ფულადი სახსრები	10
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	10
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	10
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2021
ფინანსური მდგომარეობა	159273	602885	7241
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1058969	578453	1063284
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	116459	189502	7298
სხვა პირებზე ავანსებამ და სესხებამ გაცემული ფულადი სახსრები	327	579	1308
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	327	579	1308
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	1351	1881	1087
სხვა არამატერიალური აქტივები	74420	82047	4537
მირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1410799	1455347	1090755
სულ აქტივები			
გაღებულებები	0	0	0
საიჯარო გაღებულება	263325	715445	394435
საფაქრო გაღებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
გაღებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახდო გაღებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა გაღებულებები	263325	715445	394435
სულ გაღებულებები			
საკუთარი კაპიტალი	6000	6000	6000
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპი'	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსუფდული საკუთარი აქციები	1141474	733902	690320
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	0	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1147474	733902	696320
სულ საკუთარი კაპიტალი	1410799	1455347	1090755
სულ საკუთარი კაპიტალი და გაღებულებები	1335028	1370841	1017293
სულ მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი გაღებულებები			

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2021	31/12/2022
საქმიანობის შედეგები	3883009	4949558
ნეტო ამონაგები	0	0
საქონლის გაყიდვიდან	3883009	4949558
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	-2845901	-4037624
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანახარჯები	0	0
სამოლოო მარაგები	1037108	911934
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-659681	-576166
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-17186	-4868
ცვდის / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-78246	-64260
ოჯარის ხარჯი	-181453	-181883
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-936566	-827183
სულ საოპერაციო ხარჯები	100542	84751
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-9346	0
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	59	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-24942	-65411
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	10200	24242
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	76513	43582
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯებზე განერპიშებითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	76513	43582
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	0	0
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მცავშირე საწარმოების უმრავლესობის გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გად	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	76513	43582
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	739902	696320
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	0
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპროცენტო კაპიტალის გაზრდ	0	0
განაწილება შესაკუთრებელზე (მათ შორის დივიდენდი)	331059	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1147474	739902
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2023 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისთვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსი	
	2023 წლის ბოლოს	2022 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	2,6894	2,7020
1 ევრო /EUR/	2,9753	2,8844

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შემენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შემენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით შესაბამისი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ოფისის აღჭურვილობის საბოლოო საბალანსე ღირებულებამ შეადგინა 74420 ლარი, ხოლო არამატერიალური აქტივი, რომელიც კომპანიაზე რიცხული საბუღალტრო პროგრამაა, მისმა ღირებულებამ შეადგინა 1351 ლარი ცვეთის დარიცხვის შემდეგ.

ამონაგების აღიარება

ჰოლიდი ფაქტორის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანას გაერთიანებული სამეიეროებიდან და მათთვის ტურისტული პროდუქტის მიწოდებას, რაც მოიცავს ტრანსფერს (აეროპორტი-სასტუმრო-აეროპორტი), სასტუმროს, გიდის და დამატებით საექსკურსიო მომსახურებებს, რომელიც თავის თავში მოიაზრებს კვებით და ტრანსპორტირების მომსახურებასაც. ეს მომსახურებები ერთიანად იყიდება, როგორც ერთი პაკეტი. ასევე კომპანიას დაემატა გაყვანის მხრივ პაკეტები და იქიდან მიღებული შემოსავალი. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

შემოსავლის ცხრილი

ლარი	2023	2022
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	3883009	4949558
სხვა	0	0

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება

ტრანსპორტირების ხარჯი	679911
რესტორნის მომსახურების ხარჯი	215691
სასტუმროს მომსახურების ხარჯი	1729469
გაყვანასთან დაკავშირებული ხარჯი	215180
შესასვლელი ბილეთების ხარჯი	5650
სულ	2845901

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ხარჯების ცხრილი

ცვეთა/ამორტიზაცია	17186
სხვა საოპერაციო ხარჯები	59678
ხელფასები	659681
ოფისის იჯარა	78246
აგენტის მომსახურების ხარჯი	121775

სულ

936566

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან

დასახელება	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1058969	578453
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1058969	578453

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან და აერთიანებს საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

დასახელება	2023	2022
საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურ. წარმოქმნ. ვალდებულება	263325	715445
სულ სავაჭრო ვალდებულება	263325	715445

ფულადი სახსრები

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს სს თიბისი ბანკში და ასევე სს საქართველოს ბანკში.

დასახელება	2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში საღაროში	9419,59
ფული ბანკის ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	149853,29
სულ ფულადი სახსრები	159272,88

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 6000 ლარს. 2023 წლის მთლიანმა სრულმა შემოსავალმა შეადგინა 407572 ლარი. სრული გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 1147474 ლარს. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დივიდენდი არ გაცემულა.

წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

დადებითი საკურსო სხვაობა 10200 ლარი;

უარყოფითი საკურსო სხვაობა 24942 ლარი.

დასაქმებულთა ანაზღაურება

2023 წლის მდგომარეობით კომპანიაში საშუალოდ მუშაობდა 24 ადამიანი, რომელთა ჯამურმა ანაზღაურებამ შეადგინა 659681 ლარი.

შპს ჰოლიდი ფაქტორის ფინანსური მენეჯერი

