

შპს ბი თი ელი

ფინანსური ანგარიშგება 2023 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
საადრიცხო პოლიტიკა.....	5
ამონაგები	5
სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები.....	6
მარაგი	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
ფულადი სახსრები	8
ძირითადი საშუალებები.....	8
სასესხო ვალდებულება	8
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	9
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	10
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	10
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი.....	11
საპროცენტო ხარჯი და შემოსავალი.....	12
ფულადი სახსრები	12
ძირითადი საშუალებები.....	12
სასესხო ვალდებულება	12

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<i>აქტივები</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	432,254	143,986
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	15,641	122,118
მარაგი	336	557
გადახდილი ავანსები	176,250	53,560
გაცემული სესხები	151,345	514,185
ძირითადი საშუალებები საბალანსო ღირებულებით	114,773	252,036
არამატერიალური აქტივი	3,772	3,772
საგადასახადო აქტივი	-	53,560
მთლიანი აქტივები	894,371	1,143,774
<i>ვალდებულებები და კაპიტალი</i>		
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>		
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	12,779	40,318
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	-	-
მიღებული ავანსები	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	-	108,831
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-
საგადასახადო ვალდებულება	447	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	13,226	149,149
მთლიანი ვალდებულებები	13,226	149,149
<i>კაპიტალი</i>		
საკუთარი კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	881,145	994,625
მთლიანი კაპიტალი	881,145	994,625
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	894,371	1,143,774

დირექტორი

მაია ბიბილაური

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2023

ამონაგები	16,356,500
მომსახურების გაყიდვიდან	16,356,500
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	-13,959,500
საერთო მოგება	2,397,000
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,732,463
იჯარა	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-474,854
საოპერაციო მოგება	189,683
ცვეთა და ამორტიზაცია	-23,044
საკურსო სხვაობა	-31,557
საპროცენტო ხარჯი	-27,673
საპროცენტო შემოსავალი	5
სხვა შემოსავალი	7,971
სხვა ხარჯი	-1,905
მოგება დაბეგვრამდე	113,480
მოგების გადასახადი	-
წმინდა მოგება	113,480

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	881,145
გაცემული დივიდენდი	-
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	113,480
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	994,625

დირექტორი

მაია ბიბილაურ

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2023
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	163,602
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</i>	(514,939)
<i>წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან</i>	81,158
ფულადი ნაკადი წლის განმავლობაში	(270,179)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(18,089)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	432,254
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	143,986

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 65% წილის მფლობელი 2022 წლის ივნისამდე უკრაინის მოქალაქე განნა პეტროვა, კომპანიის დირექტორი და 35% წილის მფლობელი საქართველოს მოქალაქე მაია ბიბილაური. 2022 წლის ივნისიდან 100% წილის მფლობელი 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, 2022 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.

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 და 5 წელი, ოფისის არჭურვილობა და ელექტრო ტექნიკა - სასარგებლო მომსახურების ვადა 3 და 5 წელი, ავტო მანქანა - სასარგებლო გამოყენების ვადა 3 წელი.

ჩამოწერის ან გაყიდვის შემთხვევაში შესაბამისი თანხები აისახება მოგება-ზარალში.

სასესხო ვალდებულება

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს საკრედიტო ხაზი და ბიზნეს სესხი. 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	3,080,278
გაყვანილი ტურიზმი	3,980,224
ავიაბილეთები	9,295,997
სულ:	16,356,500

დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურებას წარმოადგენს დარიცხული ხელფასი და დარიცხული ბონუსი.

საპროცენტო ხარჯი და შემოსავალი

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

ფულადი სახსრები

	31.12.2022	31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშებზე	429,620	141,352
ფული სალაროში	2,634	2,634
სულ:	432,254	143,986

ძირითადი საშუალებები

	31.12.2022	შემოსვლა	ცვეთა	გასვლა	31.12.2023
შენობა, ნაგებობები	100,685	-	10,274	-	90,411
მსუბუქი ავტო მანქანა	-	134,534	4,913	-	129,621
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3,392	11,437	2,814	-	12,015
ოფისის აღჭურვილობა და ელ. ტექნიკა	10,695	14,337	5,043	-	19,989
არამატერიალური აქტივი	3,772	-	-	-	3,772
სულ:	118,544	160,308	23,044	-	255,808

სასესხო ვალდებულება

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

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კომპანიის დირექტორის მიერ 2024 წლის 1 ოქტომბერს

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<i>აქტივები</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	432,254	143,986
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	15,641	122,118
მარაგი	336	557
გადახდილი ავანსები	176,250	53,560
გაცემული სესხები	151,345	514,185
ძირითადი საშუალებები საბალანსო ღირებულებით	114,773	252,036
არამატერიალური აქტივი	3,772	3,772
საგადასახადო აქტივი	-	53,560
მთლიანი აქტივები	894,371	1,143,774

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	12,779	40,318
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	-	-
მიღებული ავანსები	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	-	108,831
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-
საგადასახადო ვალდებულება	447	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	13,226	149,149

მთლიანი ვალდებულებები

13,226 149,149

კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	881,145	994,625
მთლიანი კაპიტალი	881,145	994,625

მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი

894,371 1,143,774

დირექტორი

მაია ბიბილაური



სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2023

ამონაგები	16,356,500
მომსახურების გაყიდვიდან	16,356,500
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	-13,959,500
საერთო მოგება	2,397,000
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,732,463
იჯარა	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-474,854
საოპერაციო მოგება	189,683
ცვეთა და ამორტიზაცია	-23,044
საკურსო სხვაობა	-31,557
საპროცენტო ხარჯი	-27,673
საპროცენტო შემოსავალი	5
სხვა შემოსავალი	7,971
სხვა ხარჯი	-1,905
მოგება დაბეგვრამდე	113,480
მოგების გადასახადი	-
წმინდა მოგება	113,480

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	881,145
გაცემული დივიდენდი	-
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	113,480
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	994,625

დირექტორი

მაია ბიბილაური



ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	163,602
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(514,939)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	81,158
ფულადი ნაკადი წლის განმავლობაში	(270,179)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(18,089)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	432,254
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	143,986

დირექტორი

მაია ბიბილაური



საპროცენტო ხარჯი და შემოსავალი

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

ფულადი სახსრები

	31.12.2022	31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშებზე	429,620	141,352
ფული სალაროში	2,634	2,634
სულ:	432,254	143,986

ძირითადი საშუალებები

	31.12.2022	შემოსვლა	ცვეთა	გასვლა	31.12.2023
შენობა, ნაგებობები	100,685	-	10,274	-	90,411
მსუბუქი ავტო მანქანა	-	134,534	4,913	-	129,621
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3,392	11,437	2,814	-	12,015
ოფისის აღჭურვილობა და ელ. ტექნიკა	10,695	14,337	5,043	-	19,989
არამატერიალური აქტივი	3,772	-	-	-	3,772
სულ:	118,544	160,308	23,044	-	255,808

სასესხო ვალდებულება

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

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კომპანიის დირექტორის მიერ 2024 წლის 1 ოქტომბერს

დირექტორი

მაია ბიბილაური

