

შპს ტურისტული კომპანია ჯორჯიან ჰოლიდების  
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს  
დასრულებული წლისთვის.  
(მსს ფასს)

## სარჩევი

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                | 3  |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                                    | 4  |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება .....                                | 5  |
| 1. ზოგადი ინფორმაცია .....                                                  | 6  |
| 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა ..... | 6  |
| 3. ამონაგები .....                                                          | 9  |
| 4. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება .....                                | 9  |
| 5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები .....                                  | 9  |
| 6. სხვა საოპერაციო ხარჯები .....                                            | 9  |
| 7. მოგების გადასახადი .....                                                 | 10 |
| 8. ძირითადი საშუალებები .....                                               | 10 |
| 9. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები .....                         | 10 |
| 10. საგადასახადო აქტივები .....                                             | 11 |
| 11. სესხები და კრედიტები .....                                              | 11 |
| 12. საწესდებო კაპიტალი .....                                                | 12 |
| 13. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან .....                                | 13 |

## მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

| ლარი                                                            | შენიშვნები | 2024             | 2023           |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------------|----------------|
| ამონაგები                                                       | 3          | 5,033,765        | 4,157,304      |
| გაწეული მომსახურების თვითღირებულება                             | 4          | (3,815,790)      | (3,313,967)    |
| <b>საერთო მოგება</b>                                            |            | <b>1,217,975</b> | <b>843,337</b> |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები                               | 5          | (682,927)        | (535,613)      |
| კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული (ზარალი)/შემოსულობები - წმინდა |            | (15,244)         | 24,915         |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები                                         | 6          | (30,664)         | (80,788)       |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                        |            | <b>489,140</b>   | <b>251,851</b> |
| ფინანსური ხარჯი                                                 |            | (25,380)         | (29,081)       |
| ფინანსური ხარჯი - წმინდა                                        |            | (25,380)         | (29,081)       |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                                       |            | <b>463,760</b>   | <b>222,770</b> |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                       | 7          | (12,400)         | (2,229)        |
| <b>მიმდინარე წლის მოგება</b>                                    |            | <b>451,360</b>   | <b>220,541</b> |
| გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში                            |            | 663,252          | 457,572        |
| დივიდენდები                                                     | 12         | (70,264)         | (14,861)       |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</b>                          |            | <b>1,044,348</b> | <b>663,252</b> |

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

| ლარი                                       | შენიშვნები | 2024               | 2023               |
|--------------------------------------------|------------|--------------------|--------------------|
| <b>აქტივები</b>                            |            |                    |                    |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                  |            |                    |                    |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები | 9          | 330,374            | 179,170            |
| საგადასახადო აქტივები                      | 10         | 18,000             | -                  |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები    |            | 33,323             | 19,153             |
| გადახდილი ავანსები                         |            | 52,420             | 53,552             |
|                                            |            | <b>434,117</b>     | <b>251,875</b>     |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>               |            |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებები                       | 8          | 917,849            | 864,776            |
|                                            |            | <b>917,849</b>     | <b>864,776</b>     |
| <b>სულ აქტივები</b>                        |            | <b>1,351,966</b>   | <b>1,116,651</b>   |
| <b>ვალდებულებები და კაპიტალი</b>           |            |                    |                    |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>          |            |                    |                    |
| გადავადებული შემოსავალი                    |            | (79,050)           | (122,015)          |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები |            | (502)              | (1,548)            |
| მოკლევადიანი სესხები                       | 11         | (26,244)           | (33,758)           |
|                                            |            | <b>(105,796)</b>   | <b>(157,321)</b>   |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>          |            |                    |                    |
| გრძელვადიანი სესხები                       | 11         | (201,190)          | (295,446)          |
|                                            |            | <b>(201,190)</b>   | <b>(295,446)</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                   |            | <b>(306,986)</b>   | <b>(452,767)</b>   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                   |            |                    |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                         | 12         | (632)              | (632)              |
| გაუნაწილებელი მოგება                       |            | (1,044,348)        | (663,252)          |
|                                            |            | <b>(1,044,980)</b> | <b>(663,884)</b>   |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                        |            | <b>(1,044,980)</b> | <b>(663,884)</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>       |            | <b>(1,351,966)</b> | <b>(1,116,651)</b> |

## ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

| ლარი                                                                                                 | შენიშვნა | 2024             | 2023            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|-----------------|
| <b>ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                      |          |                  |                 |
| მოგება დაბეგვრამდე                                                                                   |          | 463,760          | 222,770         |
| <i>კორექტირებები:</i>                                                                                |          |                  |                 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                                                 |          | 22,835           | 12,707          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                     |          | 25,380           | 29,081          |
| კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი/(შემოსულობები)                                               |          | 15,244           | (24,915)        |
| სხვა არაფულადი (შემოსავლები)/ზარალი                                                                  |          | (29,804)         | 28,431          |
|                                                                                                      |          | <b>497,415</b>   | <b>268,074</b>  |
| <i>კორექტირებები:</i>                                                                                |          |                  |                 |
| (ზრდა)/კლება სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში                                                 |          | (14,170)         | 43,335          |
| (ზრდა)/კლება საგადასახადო აქტივებში                                                                  |          | (18,000)         | 5,800           |
| კლება/(ზრდა) გადახდილ ავანსებში                                                                      |          | 1,132            | (53,552)        |
| კლება გადავადებულ შემოსავალში                                                                        |          | (42,965)         | (42,987)        |
| კლება სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან ვალდებულებებში                                                     |          | (1,046)          | (4,038)         |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები</b>                                             |          | <b>422,366</b>   | <b>216,652</b>  |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                                                         |          | (12,400)         | (2,229)         |
| გადახდილი პროცენტი                                                                                   |          | (25,380)         | (28,781)        |
| <b>ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                      |          | <b>384,586</b>   | <b>185,642</b>  |
| <b>ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                                    |          |                  |                 |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა                                                                         |          | (53,099)         | (8,922)         |
| ძირითადი საშუალებების გაყიდვა                                                                        |          | -                | 22,804          |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>                                        |          | <b>(53,099)</b>  | <b>13,882</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან</b>                                                       |          |                  |                 |
| ნასესხები სახსრების დაფარვა                                                                          |          | (94,775)         | (29,701)        |
| კაპიტალის შემცირება                                                                                  |          | -                | (10,000)        |
| გადახდილი დივიდენდები                                                                                | 12       | (70,264)         | (14,861)        |
| <b>ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>                                            |          | <b>(165,039)</b> | <b>(54,562)</b> |
| <b>წმინდა ზრდა ფულში და ფულთან გათანაბრებულ ინსტრუმენტებში</b>                                       |          | <b>166,448</b>   | <b>144,962</b>  |
| კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული (ხარჯები)/შემოსულობები, ფულზე და ფულთან გათანაბრებულ ინსტრუმენტებზე |          | (15,244)         | 13,503          |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წლის დასაწყისში                                           |          | 179,170          | 20,705          |
| <b>ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წლის ბოლოს</b>                                         | 9        | <b>330,374</b>   | <b>179,170</b>  |

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ტურისტული კომპანია ჯორჯიან ჰოლიდის“ დაფუძნდა 2006 წლის 19 ოქტომბერს და მას შემდეგ ეწევა უცხოელი ტურისტების ორგანიზებულ შემოყვანას და მათთვის ტურისტული პაკეტების მიწოდებას. კომპანიის გაყიდვების არეალი უცხოური ბაზრებია. მომსახურების გაწევის არეალი საქართველოა.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ თბილისი, ძველი თბილისის რაიონში, წინამძღვრიშვილის №87. მისი რეგისტრაციის ნომერია (საიდენტიფიკაციო კოდია) 202355584. კომპანიის 100%-იანი მფლობელი არის მანანა ცირამუა, პირადი ნომრით 01030004200. 2022 წლამდე იგი ასევე იკავებდა აღმასრულებელი დირექტორის პოზიციას. 2022 წელს აღმასრულებელი დირექტორის პოზიციაზე დაინიშნა გიორგი ქართველიშვილი, პირადი ნომრით 01017034967. 2023 წელს, აღმასრულებელი დირექტორის პოზიციაზე დაინიშნა საბა გეწამე, პირადი ნომრით 01005029486.

## 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.

კომპანიის საოპერაციო ვალუტაა ქართული ლარი (GEL), რომელიც საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს. ის ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების უმრავლესობის ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წინამდებარე დოკუმენტის ანგარიშგების ვალუტას. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს სავალუტო ერთეულამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპის მიხედვით, რომელსაც კომპანიის ხელმძღვანელობა შესაფერისად მიიჩნევს.

2024 და 2023 წელს, კომპანიის შემოსავლის 99%-ზე მეტს წარმოადგენდა ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის ტურ-პაკეტების მიწოდება.

### (a) ამონაგების აღიარება

შემოსავლის 99%-ის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე, რადგან საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის პ ქვეპუნქტის თანახმად, ტუროპერატორის მიერ საქართველოს ტერიტორიაზე უცხოელი ტურისტის ორგანიზებული შემოყვანა და მისთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული პროდუქტის მიწოდება ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულია დღგ-საგან. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

კომპანია ტურისტული პაკეტის მიღებული შეკვეთისათვის განსაზღვრავს ფასს და შესაბამის ინვოისს უგზავნის მომხმარებელს, ძირითადად, ტურისტული პაკეტის უშუალოდ განხორციელებამდე ხდება მომხმარებლის მიერ თანხის გადახდა, რომელიც მიღებულ ავანსებში (გადავადებულ შემოსავალში) აღირიცხება. არის შემთხვევები, როდესაც ავანსის მიღებამდე კომპანია ხელშეკრულების მიხედვით

გასწევს ტურისტული პაკეტის მომსახურებას, რომელიც დებიტორულ დავალიანებად (სავაჭრო მოთხოვნად) აღირიცხება.

**(b) მოგების გადასახადი**

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი, რომელიც ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას. დასაბეგრი მოგება იყოფა ორ ნაწილად: გაცემულ დივიდენდზე დარიცხული მოგების გადასახადი და არაეკონომიკურ საქმიანობაზე გაწეულ ხარჯზე დარიცხული მოგების გადასახადი.

**(c) ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შემენის ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხით. ცვეთის თანხა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების განსაზღვრული ვადაა 5 წელი.

**(d) აქტივების გაუფასურება**

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) 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.

**(e) მარაგები**

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ (ფიფო) მეთოდი. არის შემთხვევები, როდესაც ავანსის მიღებამდე კომპანია ხელშეკრულების მიხედვით გასწევს ტურისტული პაკეტის მომსახურებას, რომელიც დებიტორულ დავალიანებად (სავაჭრო მოთხოვნად) აღირიცხება.

**(f) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

არის შემთხვევები, როდესაც ავანსის მიღებამდე კომპანია ხელშეკრულების მიხედვით გასწევს ტურისტული პაკეტის მომსახურებას, რომელიც დებიტორულ დავალიანებად (სავაჭრო მოთხოვნად) აღირიცხება.

მოთხოვნა აღიარდება მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით. დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

**(გ) სავაჭრო ვალდებულებები**

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით. ვალდებულებას პროცენტი არ ერიცხება.

**(h) სესხები და კრედიტები**

კომპანია აღრიცხავს მის სასესხო ვალდებულებებს ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

**(i) დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები**

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

**(j) ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში**

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

### 3. ამონაგები

| ლარი                                | 2024             | 2023             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| სერვისი არარეზიდენტი ტურისტებისთვის | 5,033,396        | 4,134,876        |
| სერვისი რეზიდენტი ტურისტებისთვის    | 369              | 22,428           |
| <b>სულ ამონაგები</b>                | <b>5,033,765</b> | <b>4,157,304</b> |

შემოსავალი არარეზიდენტი ტურისტებისთვის გაწეული მომსახურებიდან საქართველოს კანონმდებლობით განთავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისგან (დღგ). სერვისი რეზიდენტი ტურისტებისთვის ჩვეულებრივ იბეგრება დღგ-ით.

### 4. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

| ლარი                                    | 2024             | 2023             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| გიდების და მძღოლების შრომის ანაზღაურება | 99,971           | 67,053           |
| სასტუმროს ხარჯები                       | 1,063,794        | 939,828          |
| რესტორნის ხარჯები                       | 258,529          | 298,130          |
| მუზეუმის ხარჯები                        | 91,013           | 77,985           |
| სატრანსპორტო ხარჯები                    | 689,506          | 383,082          |
| უცხოელი ბიზნეს პარტნიორების ხარჯები     | 732,198          | 655,358          |
| სხვა ტურისტული ხარჯები                  | 880,779          | 892,531          |
| <b>სულ თვითღირებულება</b>               | <b>3,815,790</b> | <b>3,313,967</b> |

### 5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

| ლარი                                         | 2024           | 2023           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| შრომის ანაზღაურება                           | 588,639        | 478,319        |
| მივლინების ხარჯები                           | 67,329         | 42,369         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                         | 22,835         | 12,707         |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები                 | 4,124          | 2,218          |
| <b>სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>682,927</b> | <b>535,613</b> |

### 6. სხვა საოპერაციო ხარჯები

| ლარი                               | 2024          | 2023          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| ბანკის საკომისიო                   | 13,306        | 10,823        |
| სხვა საოპერაციო ხარჯები            | 17,358        | 69,965        |
| <b>სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები</b> | <b>30,664</b> | <b>80,788</b> |

## 7. მოგების გადასახადი

2024 წელს კომპანიამ გასცა 70,264 ლარის დივიდენდი (2023: 14,861 ლარი), რომელზეც დაერიცხა 12,400 ლარის მოგების გადასახადი (2023: 2,229 ლარი).

## 8. ძირითადი საშუალებები

| ლარი<br>თვითღირებულება                | მიწის ნაკვეთები | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | დაუმთავრებელი<br>მშენებლობა | სულ             |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------|
| ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს             | 104,127         | 150,405                     | 57,085                | 720,076                     | 1,031,693       |
| შემოსვლა                              | -               | 5,254                       | 3,668                 | -                           | 8,922           |
| გაყიდვა/ჩამოწერა                      | -               | (81,206)                    | -                     | -                           | (81,206)        |
| <b>ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს</b>   | <b>104,127</b>  | <b>74,453</b>               | <b>60,753</b>         | <b>720,076</b>              | <b>959,409</b>  |
| ნაშთი 2024 წლის 1 იანვარს             | 104,127         | 74,453                      | 60,753                | 720,076                     | 959,409         |
| შემოსვლა                              | -               | 69,647                      | 5,022                 | 1,239                       | 75,908          |
| გაყიდვა/ჩამოწერა                      | -               | (16,663)                    | (29,873)              | -                           | (46,536)        |
| <b>ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს</b>   | <b>104,127</b>  | <b>127,437</b>              | <b>35,902</b>         | <b>721,315</b>              | <b>988,781</b>  |
| <b>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</b> |                 |                             |                       |                             |                 |
| ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს             | -               | (101,305)                   | (34,282)              | -                           | (135,587)       |
| ცვეთა წლის განმავლობაში               | -               | (5,293)                     | (7,141)               | -                           | (12,707)        |
| გაყიდვა/ჩამოწერა                      | -               | 53,661                      | -                     | -                           | 53,661          |
| <b>ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს</b>   | <b>-</b>        | <b>(52,937)</b>             | <b>(41,696)</b>       | <b>-</b>                    | <b>(94,633)</b> |
| ნაშთი 2024 წლის 1 იანვარს             | -               | (52,937)                    | (41,696)              | -                           | (94,633)        |
| ცვეთა წლის განმავლობაში               | -               | (16,904)                    | (5,931)               | -                           | (22,835)        |
| გაყიდვა/ჩამოწერა                      | -               | 16,663                      | 29,873                | -                           | 46,536          |
| <b>ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს</b>   | <b>-</b>        | <b>(53,178)</b>             | <b>(17,754)</b>       | <b>-</b>                    | <b>(70,932)</b> |
| <b>საბალანსო ღირებულება</b>           |                 |                             |                       |                             |                 |
| <b>2023 წლის 31 დეკემბერს</b>         | <b>104,127</b>  | <b>21,516</b>               | <b>19,057</b>         | <b>720,076</b>              | <b>864,776</b>  |
| <b>2024 წლის 31 დეკემბერს</b>         | <b>104,127</b>  | <b>74,259</b>               | <b>18,148</b>         | <b>721,315</b>              | <b>917,849</b>  |

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დაუმთავრებელი მშენებლობა, ღირებულებით 721,315 ლარი (2023: 720,076 ლარი) და მიწის ნაკვეთები, ღირებულებით 55,576 ლარი (2023: 55,576), წარმოადგენენ ფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებული სესხებისა და კრედიტების უზრუნველყოფას.

## 9. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

| ლარი                                             | 2024           | 2023           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ნაშთი ბანკში, ეროვნულ ვალუტაში                   | 72,677         | 17,512         |
| ნაშთი ბანკში, უცხოურ ვალუტაში                    | 257,697        | 161,658        |
| <b>სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები</b> | <b>330,374</b> | <b>179,170</b> |

## 10. საგადასახადო აქტივები

ვინაიდან კომპანიის მიერ დაგეგმირებული შემოსავალი ძირითადად დღგ-სგან ჩათვლის უფლებითაა განთავისუფლებული, ხდება გადახდილი დღგ-ების დაგროვება ზედმეტობაში, რითიც სხვა გადასახადების (საშემოსავლო, ქონება, მოგება, დივიდენდი) გადახდა ხორციელდება. 2024 წლის ბოლოს, ჩათვლილი დღგ-ის ზედმეტობის ნაშთმა შეადგინა 18,000 ლარი (2023: 0 ლარი).

## 11. სესხები და კრედიტები

წინამდებარე შენიშვნაში განხილულია ინფორმაცია ამორტიზირებული ღირებულებით შეფასებული პროცენტის სესხებისა და კრედიტების სახელშეკრულებო პირობების შესახებ.

| ლარი                                             | 2024           | 2023           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                |                |                |
| უზრუნველყოფილი სესხები ფინანსური ინსტიტუტებისგან | 201,190        | 295,446        |
|                                                  | <b>201,190</b> | <b>295,446</b> |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                   |                |                |
| უზრუნველყოფილი სესხები ფინანსური ინსტიტუტებისგან | 26,244         | 33,758         |
|                                                  | <b>26,244</b>  | <b>33,758</b>  |
| <b>სულ სესხები და კრედიტები</b>                  | <b>227,434</b> | <b>329,204</b> |

2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფინანსური ინსტიტუტებისგან მიღებული სესხები უზრუნველყოფილია დაუმთავრებელი მშენებლობითა და მიწის ნაკვეთებით (შენიშვნა 8).

### სესხის დაფარვის ვადები და გრაფიკი

გადაუხდელი სესხების ვადები და პირობები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

შპს „ტურისტული კომპანია ჯორჯიან ჰოლიდის“

| ლარი                            | ვალუტა | ნომინალური<br>საპროცენტო<br>განაკვეთი | დაფარვის<br>წელი | 31 დეკემბერი 2024        |                         | 31 დეკემბერი 2023        |                         |
|---------------------------------|--------|---------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                 |        |                                       |                  | ნომინალური<br>ღირებულება | საბალანსო<br>ღირებულება | ნომინალური<br>ღირებულება | საბალანსო<br>ღირებულება |
| უზრუნველყოფილი სესხები          |        |                                       |                  |                          |                         |                          |                         |
| ფინანსური ინსტიტუტებისგან       | ევრო   | 6.36%                                 | 2031             | 227,434                  | 227,434                 | 329,204                  | 329,204                 |
| სულ პროცენტთან<br>ვალდებულებები |        |                                       |                  | <u>227,434</u>           | <u>227,434</u>          | <u>329,204</u>           | <u>329,204</u>          |

ვალდებულებების მოძრაობისა და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი  
ნაკადების შეჯერება

| ლარი                         | სესხები და<br>კრედიტები |
|------------------------------|-------------------------|
| ნაშთი 2024 წლის 1 იანვარს    | 329,204                 |
| ნასესხები სახსრების დაფარვა  | (94,775)                |
| საპროცენტო ხარჯი             | 25,380                  |
| გადახდილი პროცენტი           | (25,380)                |
| საკურსო მოგება               | (6,995)                 |
| ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს | <u>227,434</u>          |

| ლარი                         | სესხები და<br>კრედიტები |
|------------------------------|-------------------------|
| ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს    | 346,327                 |
| ნასესხები სახსრების დაფარვა  | (29,701)                |
| საპროცენტო ხარჯი             | 29,081                  |
| გადახდილი პროცენტი           | (28,781)                |
| საკურსო ზარალი               | 12,278                  |
| ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს | <u>329,204</u>          |

## 12. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს დამფუძნებლის კაპიტალის ნომინალურ თანხას კომპანიის  
სადამფუძნებლო დოკუმენტაციაში.

| ლარი                                                          | 2024       | 2023       |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| სადამფუძნებლო საწესდებო კაპიტალი                              | 300        | 300        |
| ავტობუსის ყიდვისას დამატებული საწესდებო კაპიტალი              | 332        | 332        |
| სულ ავტორიზებული საწესდებო კაპიტალი 31 დეკემბრის მდგომარეობით | <u>632</u> | <u>632</u> |

2024 წელს კომპანიის 100%-იან მეწილეზე გამოცხადდა და გადახდილი იქნა დივიდენდები 70,264  
ლარის (2023: 14,861 ლარი) ოდენობით.

### 13. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიის 100%-იანი მეწილე 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მანანა ცირამუა. 2024 და 2023 წლის განმავლობაში მასზე გაცემული დივიდენდის ოდენობა მოცემულია შენიშვნა 12-ში.

1-13 გვერდებზე წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 19 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ და ამ უკანასკნელის სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირების მიერ:



---

დირექტორი

საბა გეწაძე