

ფინანსური ანგარიშგება
შპს ჰოლიდი ფაქტორი (402080332)

საანგარიშგებო პერიოდი: 01.01.2024წ.-31.12.2024წ.

ზოგადი ინფორმაცია

საქმიანობის სფეროს დეტალური აღწერა:

შპს „ჰოლიდი ფაქტორის“ საქმიანობის სფერო წარმოადგენს უცხოელი ტურისტების ორგანიზებულ შემოყვანას გაერთიანებული საამიროებიდან და მათთვის ტურისტული მომსახურებების მიწოდებას, რაც მოიცავს ტრანსფერს (აეროპორტი–სასტუმრო–აეროპორტი), სასტუმროს განთავსებას, გიდის მომსახურებას და დამატებით ექსკურსიულ სერვისებს, რომელთა შემადგენლობაში შედის კვება და ტრანსპორტირება. აღნიშნული მომსახურებები შეთავაზებულია ერთიან პაკეტად. ტურისტული პაკეტების გაყიდვა ხორციელდება დუბაიში, კომპანიის აგენტის მეშვეობით, რომელიც საკუთარი მომსახურების სანაცვლოდ იღებს გაყიდვებიდან განსაზღვრულ საკომისიოს.

კომპანიის საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“ სარგებლობს ადგილობრივი მომწოდებლების მომსახურებით. შესაბამისად, თითოეული სერვისის (რომელსაც კომპანია სთავაზობს ტურისტებს) იძენს ადგილობრივი პარტნიორი ორგანიზაციებისგან, როგორიცაა სასტუმროები, სატრანსპორტო კომპანიები, რესტორნები და სხვა სერვის-პროვაიდერები.

კომპანიის შემოსავლის ძირითად წყაროს წარმოადგენს როგორც უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის ტურისტული მომსახურებების მიწოდება, ასევე საქართველოს ტერიტორიაზე მყოფი მომხმარებლებისთვის ქვეყნის გარეთ ტურების გაყიდვა.

შპს „ჰოლიდი ფაქტორმა“ 2022 წლიდან დაიწყო გასვლითი ტურების ორგანიზება, ძირითადად გაერთიანებული საამიროების მიმართულებით. თუმცა 2024 წლის ოქტომბერში აღნიშნული პროდუქტის გაყიდვა შეჩერდა ბაზარზე მოთხოვნის შემცირების გამო.

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	11

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	115342	153273	602885
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	1058969	578453
სხვა პირებზე ავანსებამდ და სესხებამდ გაცემული ფულადი სახსრები	117936	116459	189502
მარაგები	114	327	579
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	114	327	579
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	91264	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1139	1351	1881
ძირითადი საშუალებები	58860	74420	82047
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	384655	1410799	1455347
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	380738	263325	715445
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2063	0	0
საგადასახდო ვალდებულებები	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 ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	382801	263325	715445
საკუთარი კაპიტალი			
სასაქონლო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპრო კაპიტალი')	6000	6000	6000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-4146	1141474	733902
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1854	1147474	733902
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	384655	1410799	1455347
სულ მოკლევადიანი აქტივები	233391	1335028	1370841
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	294816	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო აშონაგები	3173566	3883009
აქონლის გაყიდვიდან	0	0
პროსახურების გაწევიდან	3173566	3883009
ამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
ახვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2592325	-2845901
აწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანახარჯები	0	0
ამოღოო მარაგები	0	0
აერთო მოგება	581241	1037108
ახვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-578600	-659681
კვება / ამორტიზაციის ხარჯი	-15018	-17186
ამპროცენტო შემოსავალი	0	0
ამპროცენტო ხარჯი	0	0
უჯარის ხარჯი	-78240	-78246
ფინანსური ხარჯი და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-83380	-181453
აულო საოპერაციო ხარჯები	-755238	-936566
საოპერაციო მოგება	-173997	100542
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	34171	-9346
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	13	0
ახვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	59
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სანსრების გ	-20586	-24942
ზიდებული დივიდენდები	0	0
ახვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-18675	10200
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯებზე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-179074	76513
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-179074	76513
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
პირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
ახვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მცავშირე სწარმოების უზრავი ქონების გადაფასების რ	0	0
ახვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
შთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-179074	76513
აკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1147474	739902
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში	0	0
განაწილება მესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
ახვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-966546	331059
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
აკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1854	1147474
ვალუტის და განვითარების ხარჯები	0	0

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული საადრიცხვო 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 კვლავ განვითარებადია, მათი ინტერპრეტაციები განსხვავებულია და ხშირ ცვლილებებს განიცდის, რაც სხვა სამართლებრივ სირთულეებთან ერთად საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს ქმნის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიმდინარე შეფასებას ბიზნესგარემოს გავლენის შესახებ კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2024 კალენდარულ წელს, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

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

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	
	2024 წლის ბოლოს	2023 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	2,8068	2,6894
1 ევრო /EUR/	2,9306	2,9753

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 შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი 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 58860 ლარი, ხოლო არამატერიალური აქტივი, რომელიც კომპანიაზე რიცხული საბუღალტრო პროგრამაა, მისმა ღირებულებამ შეადგინა 1139 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 კომპანია ყიდის გაყვანის მხრივ პაკეტებს და ჰქონდა იქიდან მიღებული შემოსავალი. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

შემოსავლის ცხრილი

ლარი	2024	2023
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	3 173 566	3 882 931
სხვა	0	0

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება

ტრანსპორტირების ხარჯი		624340
რესტორნის მომსახურების ხარჯი		186773
სასტუმროს მომსახურების ხარჯი		1478677
გაყვანასთან დაკავშირებული ხარჯი		128663
შესასვლელი ბილეთების ხარჯი		30987
გიდების მომსახურების ხარჯი		15695
აგენტის მომსახურების ხარჯი		127189
სულ		2592324

ხარჯების აღიარება

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

ხარჯების ცხრილი

დასაქმებულთა ანაზღაურება		578600
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		15018
იჯარის ხარჯი		78240
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		83380
სულ		755238

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.

2022 წლის ნოემბერ-დეკემბერში გამყვანი ბიზნესის განვითარების მიზნით განხორციელდა ჩარტერული რეისის დანიშვნა. პარტნიორის მხრიდან ხარჯთან დაკავშირებული დოკუმენტის დაგვიანებულად გამოგზავნამ გავლენა მოახდინა მისი მიმართ არსებული სავაჭრო მოთხოვნაზე, რის შედეგადაც აღნიშნული მოთხოვნა შემცირდა და საბოლოოდ განულდა.

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან

დასახელება	2024	2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	0	43675
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	0	43675

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 მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

დასახელება	2024
საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურ. წარმოქმნ. ვალდებულება	380738
სულ სავაჭრო ვალდებულება	380738

ფულადი სახსრები

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

დასახელება	31.12.2024
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში საღაროში	8791,98
ფული ბანკის ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	149853,28
სულ ფულადი სახსრები	115342,06

კაპიტალის ცვლილება ანგარიშგებაში

პარტნიორის მხრიდან 2022 წლის ჩარტერული რეისის ხარჯის დოკუმენტის დაგვიანებულად მოწოდების გამო, ხარჯის დარიცხვაც დაგვიანებით განხორციელდა, რის შედეგადაც საჭირო გახდა მოგების კორექტირება მიმდინარე წლიდან. აღნიშნულმა კორექტირებამ გავლენა მოახდინა კომპანიის საწესდებო კაპიტალზე 2024 წელს და შეადგინა 4,145 ლარი.

2024 წელს კომპანიის სრული შემოსავალი შეადგინა 3,173,566 ლარი, გაყიდვების თვითღირებულება – 2,592,325 ლარი, საერთო მოგება – 581,241 ლარი. თუმცა საოპერაციო შედეგმა შეადგინა -173,997 ლარი, რაც საბოლოოდ აისახა წინა წლების მოგების შემცირებაზე და კაპიტალის კლების სახით. შედეგად, დაგროვილმა ზარალმა შეადგინა -4,146 ლარი.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დივიდენდი არ გაცემულა.

წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

დადებითი საკურსო სხვაობა 34182 ლარი;

უარყოფითი საკურსო სხვაობა 38187 ლარი.

დასაქმებულთა ანაზღაურება

2024 წლის მდგომარეობით კომპანიაში საშუალოდ მუშაობდა 21 ადამიანი, რომელთა ჯამურმა ანაზღაურებამ შეადგინა 578600 ლარი.

შპს ჰოლიდი ფაქტორის ფინანსური მენეჯერი

30.09.2025

ზოია ნინოშვილი

