

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12663	23369	69145
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	46408	26214	7236
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	31618	63583
მარაგები	6817	12	20
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	6817	12	20
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	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1236	1370	1382
ძირითადი საშუალებები	138053	149660	149405
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	205177	232243	290771

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	95806	135930	21921
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	5708	6592	898
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	63302	90000	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	38732	80763	233787
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	203548	313285	256606

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1629	-81042	34165
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1629	-81042	34165
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	205177	232243	290771
სულ მოკლევადიანი აქტივები	101514	81225	140004
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	164816	142522	22819
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	6726927	2713589
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	6726927	2713589
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-5715173	-2261444
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1011754	452145
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-473155	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-10463	-2513
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-16231	-45206
იჯარის ხარჯი	-75133	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-100543	-488419
სულ საოპერაციო ხარჯები	-675525	-536138
საოპერაციო მოგება	336229	-83993

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და		
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-63896	-25184
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-31478	-2063
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	240855	-111240
მოგების გადასახადის ხარჯი	-23526	-3326
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	217329	-114566

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი		
ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	217329	-114566
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-81042	34165
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-130000	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-4658	-641
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1629	-81042

კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0
----------------------------------	---	---



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	53190	-23803
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	53190	-23803
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-63896	-21973
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	23369	69145
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	12663	23369

შპს ესისტენს ტური-ს დირექტორი:

/ნატიგ მამალოვი/



შპს ესისტენს ტური-ს სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ესისტენს ტური (შემდგომში „კომპანია“) ს/კ 402082660, დაფუძნებულია აზერბაიჯანის მოქალაქის ნატიგ მამადოვის მიერ (პასპ. C02421608), იგი არის მისი 100%-იანი წილის მფლობელი და ახორციელებს შპს-ს აღმასრულებელ და წარმომადგენლობით ფუნქციებს.

შპს-ს საგადასახადო რეგისტრაცია გავლილი აქვს 2018 წლის 11 აპრილს. კომპანიის წესდებით უფლება აქვს მოგების მიღების მიზნით განახორციელოს კანონით აუკრძალავი ნებისმიერი საქმიანობა;

შპს ესისტენს ტური-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტურ-ოპერატორების საქმიანობები. 2024 წელს კომპანიას შემოსავლები მიღებული აქვს გამყვანი ტურებიდან და საზღვარგარეთ გაწეული სხვა მომსახურებებიდან, შემომყვანი ტურებიდან, საერთაშორისო ავიაბილეთების და სამოგზაურო დაზღვევიდან და საქართველოს ტერიტორიაზე გაწეული სხვა მომსახურებებიდან.

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (მთლიანობაში ფასს-ების) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ „ საქართველოს კანონის შესაბამისად და მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, მოგება-ზარალის ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას.

მოგება-ზარალის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დშვებით, რომ ორგანიზაცია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ორგანიზაციის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს სრულ კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება უტყუარად წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას, ფინანსურ შედეგებს, ფულადი სახსრების ნაკადებს და საკუთარ კაპიტალს იმ საანგარიშო პერიოდისათვის რომელიც მთავრდება 2024 წლის 31 დეკემბერს.

2.2. აღრიცხვისა და ანგარიშგების ორგანიზება

შპს ესისტენს ტური-ს დირექტორი:

/ნატიგ მამადოვი/



ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება ნაწარმოებია ელექტრონულად, საბუღალტრო პროგრამით, ბუღალტრული აღრიცხვის შესახებ ინსტრუქციით განსაზღვრული მეთოდოლოგიის, ანგარიშთა გეგმისა და ანგარიშგების ფორმების მიხედვით.

ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულ დოკუმენტებში მოცემული ინფორმაცია შეესაბამება საქართველოს ფინანსთა მინისტრის ბრძანებით განსაზღვრულ პირველადი საბუღალტრო დოკუმენტების და სააღრიცხვო რეგისტრების ფორმების მონაცემებს.

ეკონომიკური მოვლენების ამსახველ ბუღალტრული აღრიცხვის დოკუმენტებს ხელს აწერს კომპანიის ხელმძღვანელი (უფლებამოსილი პირი).

ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე და დანიშნულებით წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელი.

2.3. ძირითადი საშუალებები

შპს-ში ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

ხარჯები ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვაზე და რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება მათი ღირებულება, მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე, ხოლო ის ხარჯები რომელიც გაიწევა რეკონსტრუქციაზე, განახლებასა და გადაიარაღებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალებების ღირებულებას.

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების განაწილებას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში მათი შეცვლა.

შპს ესისტენს ტური-ს საკუთარი შენობა-ნაგებობები არ გააჩნია. კომპანიას ოფისები გახსნილი აქვს იჯარით აღებული ფართებში ქ.ბათუმში, ლუკა ასათიანის 19 ნომერში და ქ.ქუთაისში, დავით აღმაშენებლის 3-5-ში.

ძირითადი საშუალებები მოიცავს:

	საბალანსო ღირებულება	დაგროვილი ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება
ოფისის აღჭურვილობა	5089.06	781.02	4308.04
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერ. მოწყობილობები	20090.53	4217.29	15873.24
ქსელები	7820.49	1186.52	6633.97
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	23643.3	3372.33	20270.97
სატრანსპორტო საშუალებები	54508.35	2096.26	52412.09
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	45358.94	6803.84	38555.1
	156510.67	18457.26	138053.41

შპს ესისტენს ტური-ს დირექტორი:

/ნატიგ მამადოვი/



ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით შემცირებული თვითღირებულებით.

2.4. ვალდებულებები

ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს კომპანიას.

31.12.2024 წ-ის მდგომარეობით კომპანიას აქვს სასესხო დავალიანება საერთო თანხით 102034,29 ლარი. საიდანაც 63302,29 ლარი წარმოადგენს თი ბი სი ბანკის მოკლევადიან სესხს, ხოლო 38732 ლარი წარმოადგენს დამფუძნებლის ნატივ მამადოვისგან აღებულ გრძელვადიან სესხს.

2.5. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა წესდებით დადგენილი არაა.

წინა წლის დაუფარავი ზარალია 85699,78 ლარი, 2024 წლის მოგებამ შეადგინა 217329,09 ლარი, საიდანაც გაიცა დივიდენდი დამფუძნებელზე 130000 ლარი.

სულ საკუთარმა კაპიტალმა 31.12.2024 წლის მდგომარეობით შეადგინა 1629,31 ლარი.

2.6. შემოსავლები

შემოსავლები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიკური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.

შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით;

შპს-ს შემოსავლები მოიცავს შემდეგ შემოსავლებს:

შემოსავალი გამყვანი ტურებისა და საზღვარგარეთ გაწეული სხვა მომსახურებებიდან	1719231.07
შემოსავალი საერთაშორისო ავიაბილეთების და სამოგზაურო დაზღვევიდან	153867.82
შემოსავალი სხვადასხვა ადგილობრივი დასაბეგრი ოპერაციებიდან	133294.24
შემოსავალი შემომყვანი ტურებიდან	4720533.79
სხვა არასასაპერაციო შემოსავლები	1.07
სულ შემოსავლები	6726927.99

კომპანიას შემოსავლები აღრიცხული აქვს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

2.7. ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით და განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა.

ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

სულ კომპანიის დანახარჯებმა 2024 წელს შეადგინა 6509598.90 ლარი, რომელიც შედგება შემდეგი სახის ხარჯებისაგან:

შპს ესისტენს ტური-ს დირექტორი:

/ნატივ მამადოვი/



ხარჯები	თანხა
თვითღირებულების ხარჯები	5715173.17
რეკლამის ხარჯები	16558.65
შრომის ანაზღაურება და საკომისიო	6264.78
ხელფასი	287238.74
ბონუსი	172508.96
თანამშრომელთა დაზღვევა	13407.54
მანქანის დაზღვევის ხარჯები	458.58
სოციალური დანარიცხები	6506.84
იჯარის ხარჯები	75132.89
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	325.97
კომუნიკაციის ხარჯები	1858.75
ელექტროენერგიის ხარჯები	1341.04
წყლის ხარჯები	498.49
დასუფთავების ხარჯები	214.2
საფოსტო ხარჯები	48.98
დაცვის ხარჯები	2033.88
ბუნებრივი გაზის ხარჯები	4979.61
მცირე ინვენტარის და მცირე რემონტის ხარჯები	1513.04
მანქანის მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები	552.69
კომპიუტერის ხარჯები	275.58
სერვერის მომსახურების ხარჯები	330.51
ცვეთა და ამორტიზაცია	10462.55
საწვავის ხარჯები	5796.99
საგადასახადო ხარჯები (ქონების და სხვა)	6838.91
მივლინების ხარჯები	18029.94
წარმომადგენლობითი ხარჯები	12876.11
სხვა საერთო ხარჯები	390.73
ბანკის მომსახურების ხარჯები	10214.64
საპროცენტო ხარჯები	16231.32
სამეურნეო ხარჯები	1136.31
ყავისა და წყლის ხარჯები	218.23
ტერმინალის მომსახურების ხარჯები	429.72
საპატრულო ჯარიმები	850
სხვა ფინანსური ხარჯები	1025
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	30450.32
სხვაობა ბუღალტრულად დარიცხულ გადასახადსა და დეკლარაციას შორის	3.33
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	63895.72
მოგების გადასახადი	23526.19
სულ	6509598.90

2024 წელი კომპანიამ დაამთავრა მოგებით რომელმაც შეადგინა 217329,09 ლარი.

შპს ესისტენს ტური-ს დირექტორი:

/ნატიგ მამაძოვი/

