

შპს „კავკაზუს ტრაველი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერი, 2019

	შენიშვნები	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	302,816	314,618
არამატერიალურ აქტივები		1,560	835
სულ გრძელვადიანი აქტივები		304,376	315,453
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		31,448	34,760
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,248,276	1,044,060
საგადასახადო აქტივი		262,619	216,788
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	1,104,862	180,271
სულ მიმდინარე აქტივები		2,647,205	1,475,879
სულ აქტივები		2,951,581	1,791,332
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		61,000	61,000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2,584,125	1,046,146
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,645,125	1,107,146
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი მიღებული სესხები	7	-	420,612
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	420,612
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	306,456	263,574
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		306,456	263,574
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,951,581	1,791,332

შპს „კავკასუს ტრაველი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2019

	შენიშვნები	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	302,816	314,618
არამატერიალურ აქტივები		1,560	835
სულ გრძელვადიანი აქტივები		304,376	315,453
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		31,448	34,760
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,248,276	1,044,060
საგადასახადო აქტივი		262,619	216,788
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	1,104,862	180,271
სულ მიმდინარე აქტივები		2,647,205	1,475,879
სულ აქტივები		2,951,581	1,791,332
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		61,000	61,000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2,584,125	1,046,146
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,645,125	1,107,146
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი მიღებული სესხები	7	-	420,612
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	420,612
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	306,456	263,574
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		306,456	263,574
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,951,581	1,791,332

ქ.კიკნაძე



შპს „კავკაზუს ტრაველი“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2019

	შენიშვნები	2019	2018
შემოსავლები ტურიზმიდან	8	25,019,070	15,630,851
ტურიზმის მომსახურების თვითღირებულება	9	(18,283,497)	(11,907,541)
		6,735,573	3,723,311
ძირითადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(2,366,583)	(1,773,080)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		4,368,990	1,950,231
მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობიდან, წმინდა		87,325	22,236
ფინანსური ხარჯი/შემოსავალი, წმინდა		(35,314)	(86,928)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი, წმინდა		(39,697)	63,002
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე:		4,381,304	1,948,540
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის შედეგი		4,381,304	1,948,540

შპს „კავკაზუს ტრაველი“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2019

	შენიშვნები	2019	2018
შემოსავლები ტურიზმიდან	8	25,019,070	15,630,851
ტურიზმის მომსახურების თვითღირებულება	9	(18,283,497)	(11,907,541)
		6,735,573	3,723,311
ძირითადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(2,366,583)	(1,773,080)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		4,368,990	1,950,231
მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობიდან, წმინდა		87,325	22,236
ფინანსური ხარჯი/შემოსავალი, წმინდა		(35,314)	(86,928)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი, წმინდა		(39,697)	63,002
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე:		4,381,304	1,948,540
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის შედეგი		4,381,304	1,948,540

ქ.კიკნაძე



შპს „კავკაზუს ტრაველი“
კაპიტალში მოძრაობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2019

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
ბალანსი 31.12.2018	61,000	1,046,146	1,107,146
პერიოდის შედეგი	-	4,381,304	4,381,304
გაცემული დივიდენდი	-	(2,843,325)	(2,843,325)
ბალანსი 31.12.2019	61,000	2,584,125	2,645,125

შპს „კავკაზუს ტრაველი“
 კაპიტალში მოძრაობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2019

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
ბალანსი 31.12.2018	61,000	1,046,146	1,107,146
პერიოდის შედეგი	-	4,381,304	4,381,304
გაცემული დივიდენდი	-	(2,843,325)	(2,843,325)
ბალანსი 31.12.2019	61,000	2,584,125	2,645,125

ქ.კიკნაძე



შპს „კავკაზუს ტრაველი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

31 დეკემბერი, 2019

	2019	2018
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
პერიოდის შედეგი	4,381,304	1,948,540
შესწორებები		
ცვეთა და ამორტიზაცია	31,040	31,040
სავაჭრო მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	(204,216)	(24,510)
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	3,312	(10,195)
სავაჭრო ვალდებულებების (ზრდა)/შემცირება	42,882	(984,941)
საგადასახადო აქტივის (ზრდა)/შემცირება	(45,831)	833,410
ფულადი სახსრები ოპერაციებიდან	4,208,491	1,793,343
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,208,491	1,793,343
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(19,238)	(14,195)
არამატერიალური აქტივების ზრდა/შემცირება	(725)	(835)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(19,963)	(15,030)
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდი	(2,843,325)	(1,230,466)
ცვლილებები მოკლევადიან სესხებში	(420,612)	(549,820)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(3,263,937)	(1,780,286)
წმინდა ცვლილება ფულად სახსრებში	924,591	(1,972)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	180,271	182,243
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1,104,862	180,271

შპს „კავკაზუს ტრაველი“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2019

	2019	2018
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,381,304	1,948,540
პერიოდის შედეგი		
შესწორებები	31,040	31,040
ცვეთა და ამორტიზაცია	(204,216)	(24,510)
სავაჭრო მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	3,312	(10,195)
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	42,882	(984,941)
სავაჭრო ვალდებულებების (ზრდა)/შემცირება	(45,831)	833,410
საგადასახადო აქტივის (ზრდა)/შემცირება	4,208,491	1,793,343
ფულადი სახსრები ოპერაციებიდან	4,208,491	1,793,343
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(19,238)	(14,195)
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(725)	(835)
არამატერიალური აქტივების ზრდა/შემცირება	(19,963)	(15,030)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(2,843,325)	(1,230,466)
გაცემული დივიდენდი	(420,612)	(549,820)
ცვლილებები მოკლევადიან სესხებში	(3,263,937)	(1,780,286)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ცვლილება ფულად სახსრებში	924,591	(1,972)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	180,271	182,243
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1,104,862	180,271

ქ. კიკნაძე



1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „კავკაზუს ტრაველი“ („კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრი (ს/კ 203837884) კომპანია შვილობილ კომპანიებთან ერთად ოპერირებს საქართველოს ტურიზმის სფეროში.

კომპანიის მესაკუთრეები არიან:

შპს ჯორჯიან ჰოსფიტალითი გრუპ	100%
სულ	100%

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8677	2.6766
1 ევრო/ლარი	3.2095	3.0701

2. საადრიცხო პოლიტიკა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

დასახელება	საციცოცხლო ვადა
ოფისის ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5
სხვა	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხდება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თავდაპირველი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაცია აღიარდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საფუძველზე არამატერიალური აქტივის მოსალოდნელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუკი ასეთი ვადა არ არის განუსაზღვრელი. არამატერიალური აქტივებისთვის, განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით, გამოიყენება გაუფასურების ტესტი ყოველწლიურად. სხვა არამატერიალური აქტივებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან გამოყენების ბოლო თარიღამდე. მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა ვადა არის 10 წელი.

ამორტიზაციის ხანგრძლივობა და მეთოდები გადაიხდება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და ახიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის ამკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე. კომპანია, როგორც მოიჯარე საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავალი

შემოსავალი მოიცავს გაყიდვებსა და მომსახურებებს გარე მომხმარებლისთვის (დღგ-სა და სხვა გადასახადების გამოკლებით). მომხმარებლისგან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შემოსავლად მხოლოდ მაშინ, როცა ჯგუფი შეასრულებს პირობით განსაზღვრულ სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირდება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარ გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული	65,523	21,032
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	15,468	1,986
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1,023,871	157,253
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1,104,862	180,271

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო მოთხოვნები	1,217,212	993,585
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	925	2,083
გადახდილი ავანსები	25,083	48,392
მოთხოვნები დაკავშირებული კომპანიის მიმართ	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,243,219	1,044,060

5. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	შენიშვნები	ოფისის ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა	სულ
ბალანსი 31.12.2018	394 515	186 284	25 552	49 702	656 053
დამატება	-	-	19 698	-	19 698
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2019	394 515	186 284	45 250	49 702	675 751
ცვეთა					
ბალანსი 31.12.2018	(122 516)	(157 007)	(25 553)	(36 359)	(341 435)
ცვეთა პერიოდის	(15,475)	(14,534)	(389)	(1,734)	(32,132)
შემცირება	-	632	-	-	-
ბალანსი 31.12.2019	(137,991)	(170,909)	(25,942)	(38,093)	(372,935)
ბალანსი 31.12.2018	271 999	29 277	-	13 343	314 618
ბალანსი 31.12.2019	256,524	15,375	19,308	11,609	302,816

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო ვალდებულებები	35,420	121,585
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	-	1,115
მიღებული ავანსები	271,037	140,874
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	306,456	263,574

7. მიღებული სესხები

	31.12.2019	31.12.2018
გრძელვადიანი სესხი	-	420,612
სულ მიღებული სესხები	-	420,612

8. შემოსავლები

	2019	2018
შემოსავალი ტურისტული მომსახურებიდან	25,019,070	15,630,851
სულ შემოსავალი ტურისტული მომსახურებიდან	25,019,070	15,630,851

9. თვითღირებულება

	2019	2018
ტურიზმის სერვისის თვითღირებულება	17,716,237	11,510,022
მარკეტინგის ხარჯი	567,260	397,519
სულ თვითღირებულება	18,283,497	11,907,541

10. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2019	2018
სახელფასო ხარჯი	1,369,032	1,157,516
ტრანსპორტირება	25,829	5,885
სხვა ხარჯი	501,058	261,763
ცვეთა და ამორტიზაცია	31,040	31,040
საბანკო მომსახურების ხარჯი	230,518	119,462
მივლინების ხარჯი	209,105	197,414
სულ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯი	2,366,583	1,157,516

11. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვრიდან შევიდა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით.

14. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოადგენს :

- (a) მხარეები, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად, ერთი ან მეტი შუამავალის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამზრახველები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;
- (b) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივ საწარმო.
- (c) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;
- (d) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.
- (e) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;
- (f) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.
- (g) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები ასევე წარმოდგენილი არის კომპანიის მენეჯმენტის ხელფასებით. 2018 წლის მდგომარეობით მენეჯმენტის ხელფასი 238,676 ლარს, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 129,484 ლარს.

21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 16 ოქტომბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე გარდა ქვემოთ მოცემული საკითხებისა, მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

იქიდან გამომდინარე, რომ ჩვენი საქმიანობა ტურიზმთან არის დაკავშირებული, კორონა ვირუსის პანდემიის დროს საქმიანობა დროებით შეჩერდა, თუმცა იმედს ვიტოვებთ, რომ არსებული მდგომარეობა შეიცვლება და ჩვეულ რეჟიმში გავაგრძელებთ მუშაობას.