

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2019

აქტივები	შენიშვნა	31-12-19	31-12-18
ძირითადი საშუალებები	1	1014057	577100
არამატერიალური აქტივები	1	1603	1603
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1015660	578703
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2	685	3320
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებები	3	37428	72381
გადახდილი ავანსები	3	263162	8844
ფულასი სახსრები და მათი ექვივალენტი	4	866581	517479
საგადასახადო მოთხოვნები	3	249729	64102
სულ მიმდინარე აქტივები		1417585	666126
სულ აქტივები		2433245	1244829
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	254523	84921
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე		23900	12610
სასესხო ვალდებულებები	6	698177	288069
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		976600	385600
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	7	4500	4500
გაუნაწილებელი მოგება	7	1452145	854729
სულ კაპიტალი		1456645	859229
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2433245	1244829

შპს ეგზოტურის დირექტორი

6. ავტ.



/ნ. კულუაშვილი /

2019 წ 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლების და ხარჯების
ანგარიშგება

თანხა მოცემულია ლარში

ანგარიში	შემოსავალი	2019 წ	2018წ
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	5202545	4497605
6190	იჯარა	17094	2034
6199	სხვა გაყიდვები		48412
	სულ შემოსავალი	5219639	4548051
	ხარჯები		
7210	გაყიდული/შემძენილი საქონელი	10126	10251
7310	რეკლამის ხარჯი	6921	5787
7410	შრომის ანაზღაურება	324050	177412
7426	საკანცელარიო ხარჯი	4395	1626
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	17515	6987
7435	დაზღვევა	7441	1318
7445	ელექტროენერგია, გაზი, წყალი	18882	20393
7425	საოფისე ხარჯი	1565	8850
7420	საიჯარო ქირა	6600	6600
7440	საწვავის ხარჯი	103010	38777
7480	რემონტის ხარჯი	43309	3149
7470	საბანკო ხარჯი	13161	8879
7490	სხვა საერთო ხარჯი	16509	14103
7475	მივლინება	77101	49589
8210	საპროცენტო ხარჯი	36563	29164
7485	წარმომადგენლობითი ხარჯი	1609	6807
7496	ტურისტული ვაუჩერის მომსახურების ხარჯი	3620497	3252582
7499	სხვა საერთო ხარჯი	20015	23879
8229	ფინანსური ხარჯი	26095	71037
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	107099	35889
7465	საგადასახადო ხარჯი	26838	24867
7435	საპენსიო შენატანი	11431	0
	სულ ხარჯი	4500732	3797946
	ფინანსური დასაბეგრი მოგება	718907	750105
	სხვა ცვლილება	21491	
	წინა პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	854729	764624
	გაცემული დივიდენდი	100000	660000
	დარჩენილი გაუნაწილებელი მოგება	1452145	854729

შპს ეგზოტურის დირექტორი

ნ. კულუაშვილი



/ნ. კულუაშვილი /

შპს „ეგზოტური“ (ს/კ 204379662)

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1 შპს „ეგზოტური“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 19 ივლისს, რეგისტრაციის #4/4-296, საინდენტიფიკაციო ნომერი : 204379662
- 1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: ტურ ოპერატორული საქმიანობა; სასტუმროს მომსახურება რესტორნის გარეშე; საკუთარი და იჯარით აღებული ქონების გაქირავება.
- 1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

- 2.1 ორგანიზაციის მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის მიხედვით ხდება მეორედ. წარდგენილი გვაქვს 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება, სხვა წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი.
- 2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.
- 2.3. საწარმო „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვის და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან, მანამდე კი იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდს.
- 2.4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც ორგანიზაცია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელსაც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.
- 2.5. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით.



2.6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით.

2.7. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს.

2.8 მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - საქონლის მიწოდების შემდეგ. დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.9. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო წლის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.10. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საპენსიო გადასახადი (ასაკის მიხედვით) და საშემოსავლო გადასახადი. ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ.

2.11. ბანკის სესხზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

2.12. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13. ორგანიზაციის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებების საფუძველზე.

2.14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

2.15. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.16 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ბალანს (შენიშვნებით);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.



ბალანსზე დართული შენიშვნები

შენიშვნა 1-ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 2017 წ 31 დეკემბერი	583807
მიწის ნაკვეთები	19428
შენობა-ნაგებობები	441767
მანქანა - დანადგარები	18409
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	55116
მსუბუქი ავტომობილები	40089
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	7395
არამატერიალური აქტივი	1603
ბალანსი 2018 წ 31 დეკემბერი	578703
მიწის ნაკვეთები	19428
შენობა-ნაგებობები	428002
მანქანა - დანადგარები	19583
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	66839
მსუბუქი ავტომობილები	34229
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	9019
არამატერიალური აქტივი	1603
ნაშთი 2019 წ 31 დეკემბერი	1015660
მიწის ნაკვეთები	19428
შენობა-ნაგებობები	426827
მანქანა - დანადგარები	19071
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	69533
მსუბუქი ავტომობილები	28369
სხვა სატრანსპორტო საშუალება (ავტობუსი)	443435
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	7394
არამატერიალური აქტივი	1603

შენიშვნა 2-სასაქონლო მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2019წ	31-12-18
საქონელი	685	3320
ჯამი	685	3320

შპს ეგზოტურის დირექტორი

6. ავტო



შენიშვნა 3-სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

დასახელება	31.12.2019წ	31-12-18
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	34483	71616
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	2945	765
გადახდილი ავანსები	263162	8844
საგადასახადო მოთხოვნები	249729	64102
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	550319	145327

შენიშვნა 4-ფული და ფულადი ექვივალენტი

დასახელება	31.12.2019წ	31.12.2018 წ.
ლარი საბანკო ანგარიშზე	130847	80330
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	211094	72415
ჯამურად ფული საბანკო ანგარიშზე	341941	152745
ნაღდი ფული სალაროში ლარი	452738	336650
აშშ დოლარი სალაროში	71902	28084
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	866581	517479

შპს ეგზოტურის დირექტორი

6. კულუაშვილი



/ნ. კულუაშვილი/

შენიშვნა 5-სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2019წ	31.12.2018 წ.
შპს აპსარა		1485
შპს გუდაური სკი რესორტ		291
შპს ელიტ ელექტრონიკი		700
ი/მ ხვიჩა თამაზიშვილი		1050
შპს კოლხეთი XXI		12887
შპს ლომენ		854
შპს ომნეს ტური		2115
შპს ახალი სიღნაღი	180	
შპს არაგონი	1041	1041

შპს ახალციხის ციხე	317	227
შპს ბაგინეთი	3746	928
შპს ყაზტრანსგაზ-თბილისი (თბილისი ენერჯი)	443	1305
შპს ორთაჭალა 2017		527
სსიპ დაცული ტერიტორიების სააგენტო	207	1897
შპს სმარტ სფეისი		10
შპს სტალინის სახლ-მუზეუმი		140
სს მაგთი		202
შპს ფრენდს ჰოსპიტალიტი		1226
შპს წინანდლის ეროვნული პარკი		321
შპს ვან მეი	5772	
ტურისტული ვაუჩერი	191991	46552
შპს ჩაო	220	
შპს კახური ტრადიციული მეღვინეობა	1195	1195
შპს შინ და გორი	364	
შპს ციტრუსი	7863	
საქართველოს კულტ. მემკვ. დაცვის სააგენტო	861	266
შპს ჯეო თრეველი	20714	
ი/მ მირიან კულულაშვილი	5000	
შპს სისტერ ვაინს	436	436
შპს მუზენიდის თრეველ თბილისი	677	
შპს მანნა	59	
შპს სილქნეტი	269	165
შპს ქართული სასტუმროების მართვის კომპანია	229	
შპს ახტელი	46	50
შპს ფლექს გრუპი	242	198
შპს ქუქს ფემილი	3507	
სს კორპორაცია ქინძმარაული	23	87
შპს ჯავახიშვილის მარანი	1744	
შპს ჰონგ შენგი	7377	8766
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	254523	84921

შენიშვნა 6-სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2019წ	31.12.2018 წ.
სესხი პროკრედიტბანკიდან	698177	288069
სულ სასესხო ვალდებულებები	698177	288069

შპს ეგზოტურის დირექტორი

ნ. ა. მ. მ.



შენიშვნა 7-კაპიტალი

დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კა	ჯამურად
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	764624	4500	769124
მოგება	90105		90105
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	854729	4500	859229
მოგება	597416		597416
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1452145	4500	1456645

შპს ეგზოტურის დირექტორი

6.

/ნ. კულულაშვილი /

