

### ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                               | შენიშვნა | 2020             | 2019             |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |          |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                          | 4        | 963 853          | 1 035 928        |
| არამატერიალური აქტივები                       |          | 27 566           | 34 716           |
| გაცემული სესხები                              |          | 53 237           | 53 237           |
|                                               |          | <b>1 044 656</b> | <b>1 123 881</b> |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                  |          |                  |                  |
| მარაგები                                      |          | 2 400            | 969              |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 6        | 412 048          | 736 011          |
| გადახდილი ავანსები                            |          | 103 111          | 188 979          |
| საგადასახადო აქტივი                           | 7        | 53 822           | 1 199 388        |
| გაცემული სესხები                              |          | 14 005           | 14 005           |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                   | 8        | 293 448          | 416 611          |
|                                               |          | <b>878 834</b>   | <b>2 555 963</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>1 923 490</b> | <b>3 679 844</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          |                  |                  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 383 102          | 383 102          |
| გაუნაწილებელი მოგება                          |          | (77 549)         | 407 671          |
|                                               |          | <b>305 553</b>   | <b>790 773</b>   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             |          |                  |                  |
| მიღებული ავანსები                             |          | 153 316          | 102 548          |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 8        | 1 464 621        | 2 613 579        |
| სახელფასო ვალდებულებები                       |          | -                | 172 944          |
|                                               |          | <b>1 617 937</b> | <b>2 889 071</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>1 923 490</b> | <b>3 679 844</b> |

-

-

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                           | შენიშვნა | 2020             | 2019             |
|-------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| საკომისიო შემოსავალი                      | 9        | 38 630           | 2 582 181        |
| სხვა შემოსავალი                           |          | 37 597           | 33 052           |
| მივლინების ხარჯები                        |          | (7 027)          | (48 665)         |
| სარეკლამო მომსახურების ხარჯი              |          | (41 386)         | (37 643)         |
| ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი |          | (253 637)        | (840 698)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                      |          | (80 100)         | (78 885)         |
| სხვა ხარჯი                                | 10       | (198 022)        | (517 813)        |
| <b>საოპერაციო (ზარალი) მოგება</b>         |          | <b>(503 945)</b> | <b>1 091 529</b> |
| საპროცენტო შემოსავალი                     |          | 14 350           | 8 770            |
| საპროცენტო ხარჯი                          |          | (4 640)          | (7 249)          |
| საკუროსო სხვაობის მოგება (ზარალი), წმინდა |          | 9 015            | 6 821            |
| <b>(ზარალი) მოგება დაბეგვრამდე</b>        |          | <b>(485 220)</b> | <b>1 099 871</b> |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                 |          | -                | (26 310)         |
| <b>წმინდა (ზარალი) მოგება</b>             |          | <b>(485 220)</b> | <b>1 073 561</b> |

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

| აქტივები                                      | შენიშვნა | 2020                    | 2019                    |
|-----------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| გრძელვადიანი აქტივები                         |          |                         |                         |
| ძირითადი საშუალებები                          | 4        | 963 853                 | 1 035 928               |
| არამატერიალური აქტივები                       |          | 27 566                  | 34 716                  |
| გაცემული სესხები                              |          | 53 237                  | 53 237                  |
|                                               |          | <u>1 044 656</u>        | <u>1 123 881</u>        |
| მოკლევადიანი აქტივები                         |          |                         |                         |
| მარაგები                                      |          | 2 400                   | 969                     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 6        | 412 048                 | 736 011                 |
| გადახდილი ავანსები                            |          | 103 111                 | 188 979                 |
| საგადასახადო აქტივი                           | 7        | 53 822                  | 1 199 388               |
| გაცემული სესხები                              |          | 14 005                  | 14 005                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                   | 8        | 293 448                 | 416 611                 |
|                                               |          | <u>878 834</u>          | <u>2 555 963</u>        |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <u><b>1 923 490</b></u> | <u><b>3 679 844</b></u> |
| საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები            |          |                         |                         |
| საკუთარი კაპიტალი                             |          |                         |                         |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 383 102                 | 383 102                 |
| გაუნაწილებელი მოგება                          |          | (77 549)                | 407 671                 |
|                                               |          | <u>305 553</u>          | <u>790 773</u>          |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები                    |          |                         |                         |
| მიღებული ავანსები                             |          | 153 316                 | 102 548                 |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 8        | 1 464 621               | 2 613 579               |
| სახელფასო ვალდებულებები                       |          | -                       | 172 944                 |
|                                               |          | <u>1 617 937</u>        | <u>2 889 071</u>        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <u><b>1 923 490</b></u> | <u><b>3 679 844</b></u> |

ირაკლი თავართქილაძე

ირაკლი ზაქარაძე



Statement of financial position

|                                             | Audited 2020     | Audited 31.12.2019 | From Report<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| <b>Assets</b>                               |                  |                    |                           |
| <b>Non-current assets</b>                   |                  |                    |                           |
| Property, plant and equipment               | 963 853          | 1 035 928          | 1 035 928                 |
| Intangible assets                           | 27 566           | 34 716             | 34 716                    |
| Issued loans                                | 53 237           | 53 237             | 53 237                    |
|                                             | <u>1 044 656</u> | <u>1 123 881</u>   | <u>1 123 881</u>          |
| <b>Current assets</b>                       |                  |                    |                           |
| Inventories                                 | 2 400            | 969                | 969                       |
| Trade and other receivables                 | 412 048          | 736 011            | 736 011                   |
| Prepayments                                 | 103 111          | 188 979            | 188 979                   |
| წინასწარ გაწეული ხარჯები                    | -                | -                  | 1 199 388                 |
| Tax assets                                  | 53 822           | 1 199 388          |                           |
| Received interest                           | 14 005           | 14 005             | 14 005                    |
| Cash and cash equivalents                   | 293 448          | 416 611            | 416 611                   |
|                                             | <u>878 834</u>   | <u>2 555 963</u>   | <u>2 555 963</u>          |
| <b>Total assets</b>                         | <u>1 923 490</u> | <u>3 679 844</u>   | <u>3 679 844</u>          |
| <b>Equity and liabilities</b>               |                  |                    |                           |
| <b>Equity</b>                               |                  |                    |                           |
| Share capital                               | 383 102          | 383 102            | 383 102                   |
| Retained earnings                           | (77 549)         | 407 671            | 407 671                   |
|                                             | <u>305 553</u>   | <u>790 773</u>     | <u>790 773</u>            |
| <b>Current liabilities</b>                  |                  |                    |                           |
| Received advances                           | 153 316          | 102 548            | 102 548                   |
| Trade and other payables                    | 1 464 621        | 2 613 579          | 2 613 579                 |
| Salaries payable                            | -                | 172 944            | 172 944                   |
| Taxes payable                               | -                | -                  | -                         |
| Other short-term payables                   | -                | -                  | -                         |
| სხვა ანარიცხები                             | -                | -                  | -                         |
|                                             | <u>1 617 937</u> | <u>2 889 071</u>   | <u>2 889 071</u>          |
| <b>Total liabilities and owner's equity</b> | <u>1 923 490</u> | <u>3 679 844</u>   | <u>3 679 844</u>          |

Irakli Tavartkiladze

Irakli Zakaradze



## Cash flow statements

|                                                                          | შენიშვნა | 2020             | 2019             |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                          |          |                  |                  |
| (ზარალი) მოგება დაბეგვრამდე                                              |          | (485 220)        | 1 099 871        |
| <b>კორექტირებები:</b>                                                    |          |                  |                  |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                     |          | 80 100           | 78 885           |
| ძირითადი საშუალების ჩამოწერა                                             |          | 815              | -                |
| საპროცენტო ხარჯი                                                         |          | 4 640            | 7 249            |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                    |          | (14 350)         | (8 770)          |
| (მოგება) ზარალი საკურსო სხვაობებიდან                                     |          | (9 015)          | (6 821)          |
| <b>ფულადი ნაკადები საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე</b>                    |          | <b>(423 030)</b> | <b>1 170 414</b> |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა) შემცირება                             |          | 317 824          | (195 975)        |
| გადახდილი ავანსების ზრდა                                                 |          | 85 868           | 75 994           |
| წინასწარ გადახდილი გადასახადების (ზრდა) შემცირება                        |          | 1 145 566        | (657 009)        |
| მარაგების (ზრდა) შემცირება                                               |          | (1 431)          | 18 612           |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების შემცირება                                 |          | (349 222)        | (68 975)         |
| სახელფასო ვალდებულებების (შემცირება) ზრდა                                |          | (172 944)        | 56 485           |
| მირებული ავანსების ზრდა (შემცირება)                                      |          | 50 768           | (101 393)        |
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან გადახდილ პროცენტამდე</b>     |          | <b>653 399</b>   | <b>298 153</b>   |
| გადახდილი პროცენტები                                                     |          | (4 640)          | (7 249)          |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                             |          | -                | (9 854)          |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                   |          | <b>648 759</b>   | <b>281 050</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>                       |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებების შესყიდვა                                           |          | (1 690)          | (39 764)         |
| არამატერიალური აქტივები შესყიდვა                                         |          | -                | -                |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები გამოყენებული საინვესტიციო საქმიანობისთვის:</b> |          | <b>(1 690)</b>   | <b>(39 764)</b>  |
| <b>ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან:</b>                          |          |                  |                  |
| მიღებული პროცენტები                                                      |          | 14 318           | 5 027            |
| გადახდილი დივიდენდები                                                    |          | (800 000)        | -                |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან:</b>                   |          | <b>(785 682)</b> | <b>5 027</b>     |
| <b>ფულისა და ფულის ეკვივალენტების ზრდა</b>                               |          | <b>(138 613)</b> | <b>246 313</b>   |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში</b>                       |          | <b>416 611</b>   | <b>160 783</b>   |
| გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი უცხოურ ვალუტაში არსებულ ნაშთებზე        |          | 15 450           | 9 515            |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</b>                            |          | <b>293 448</b>   | <b>416 611</b>   |

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

|                                                       | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი მოგება | ჯამი        |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის                      | 383 102               | 1 234 110            | 1 617 212   |
| მფლობელებზე განაწილებული<br>გამოცხადებული დივიდენდები | -                     | (1 900 000)          | (1 900 000) |
| მთლიანი სრული შემოსავალი                              | -                     | 1 073 561            | 1 073 561   |
| ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის                      | 383 102               | 407 671              | 790 773     |
| მთლიანი სრული ზარალი                                  | -                     | (485 220)            | (485 220)   |
| ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის                      | 383 102               | (77 549)             | 305 553     |
|                                                       | -                     | -                    | -           |
|                                                       | -                     | -                    | -           |

## Notes to the financial statements

## 1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აჭარა ტური“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 2006 წლის 23 იანვარს.

კომპანიის 100%-იანი მფლობელი არი სს მეტრო ჯეორჯია.

თავართქილაძე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტურისტული მომსახურებების გაწევა.

კომპანიის ფაქტობრივი და რეგისტრირებული მისამართი საქართველო, ქ.ბათუმი, მელიქიშვილის ქ. N32/48

## 4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                  | მიწა და შენობა ნაგებობები | მანქანა დანადგარები | ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა | იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა | სულ       |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|
| <b>ისტორიული ღირებულება</b>      |                           |                     |                                           |                                     |           |
| 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის       | 1 086 578                 | -                   | 90 768                                    | 26 604                              | 1 203 950 |
| შესყიდვა                         | -                         | -                   | 33 130                                    | 6 634                               | 39 764    |
| 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის       | 1 086 578                 | -                   | 123 898                                   | 33 238                              | 1 243 714 |
| შესყიდვა                         | -                         | -                   | 1 690                                     | -                                   | 1 690     |
| გასვლა                           | -                         | -                   | (38 649)                                  | -                                   | (38 649)  |
| 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის       | 1 086 578                 | -                   | 86 939                                    | 33 238                              | 1 206 755 |
| <b>დაგროვილი ცვეთა</b>           |                           |                     |                                           |                                     |           |
| 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის       | (89 252)                  | -                   | (36 690)                                  | (10 109)                            | (136 051) |
| ცვეთა                            | (44 231)                  | -                   | (22 914)                                  | (4 590)                             | (71 735)  |
| 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის       | (133 483)                 | -                   | (59 604)                                  | (14 699)                            | (207 786) |
| ცვეთა                            | (44 231)                  | -                   | (23 971)                                  | (4 748)                             | (72 950)  |
| გასვლა                           | -                         | -                   | 37 834                                    | -                                   | 37 834    |
| 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის       | (177 714)                 | -                   | (45 741)                                  | (19 447)                            | (242 902) |
| <b>ნეტო საბალანსო ღირებულება</b> |                           |                     |                                           |                                     |           |
| 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის       | 953 095                   | -                   | 64 294                                    | 18 539                              | 1 035 928 |
| 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის       | 908 864                   | -                   | 41 198                                    | 13 791                              | 963 853   |

## 6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                              | 2020           | 2019           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| <b>ფინანსური აქტივები</b>    |                |                |
| სავაჭრო მოთხოვნები           | 246 259        | 566 298        |
| მოთხოვნები პერსონალის მიმართ | 53 319         | 55 936         |
| სხვა მოთხოვნები              | 112 470        | 113 777        |
|                              | <b>412 048</b> | <b>736 011</b> |

ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას, დაფარვის მოკლევადიანობის გამო.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არ არიან ვადაგადაცილებული და შესაბამისად არც გაუფასურებული.

## 8 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                    | 2020           | 2019           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| ნაღდი ფული                         | 116 987        | 33 660         |
| ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე | 176 461        | 382 951        |
|                                    | <b>293 448</b> | <b>416 611</b> |

## 7 საგადასახადო აქტივი