

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2018

აქტივები	შენიშვნა	31-12-18	31-12-17
ძირითადი საშუალებები	1	577100	582204
არამატერიალური აქტივები	1	1603	1603
სულ გრძელვადიანი აქტივები		578703	583807
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2	3320	6200
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებები	3	72381	2842
გადახდილი ავანსები	3	8844	35037
ფულასი სახსრები და მათი ექვივალენტი	4	517479	611937
საგადასახადო მოთხოვნები	3	64102	49698
სულ მიმდინარე აქტივები		666126	705714
სულ აქტივები		1244829	1289521
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	84921	60555
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე		12610	13025
სასესხო ვალდებულებები	6	288069	446817
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		385600	520397
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	7	4500	4500
გაუნაწილებელი მოგება	7	854729	764624
სულ კაპიტალი		859229	769124
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1244829	1289521

შპს ეგზოტურის დირექტორი



/ნ. კულუაშვილი /

2018 წ 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლების და
ხარჯების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	თანხა
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	4497605
6190	იჯარა	2034
6199	სხვა გაყიდვები	48412
	სულ შემოსავალი	4548051
	ხარჯები	
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	10251
7310	რეკლამის ხარჯი	5787
7410	შრომის ანაზღაურება	177412
7426	საკანცელარიო ხარჯი	1626
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	6987
7435	დაზღვევა	1318
7445	ელექტროენერგია, გაზი, წყალი	20393
7425	საოფისე ხარჯი	8850
7420	საიჯარო ქირა	6600
7440	საწვავის ხარჯი	38777
7480	რემონტის ხარჯი	3149
7470	საბანკო ხარჯი	8879
7490	სხვა საერთო ხარჯი	8850
7475	მივლინება	49589
8210	საპროცენტო ხარჯი	29164
7485	წარმომადგენლობითი ხარჯი	6807
7496	ტურისტული ვაუჩერის მომსახურების ხარჯი	3252582
7499	სხვა საერთო ხარჯი	23879
8229	ფინანსური ხარჯი	71037
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	35889
7496	საგადასახადო ხარჯი	24867
7496	სხვა ხარჯი	5253
	სულ ხარჯი	3797946
	ფინანსური დასაბეგრი მოგება	750105
	წინა პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	764624
	გაცემული დივიდენდი	660000
	დარჩენილი გაუნაწილებელი მოგება	854729

შპს ეგზოტურის დირექტორი

6.



/ნ. კულუღაშვილი /

შპს „ეგზოტური“ (ს/კ 204379662)

განმარტებითი შენიშვნები 2018 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 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის მიხედვით ხდება პირველად. 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.

6. ავტ.

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 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

2.16. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

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

6.38

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
ნაშთი 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

შენიშვნა 2-სასაქონლო მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2018წ
საქონელი	3320
ჯამი	3320

შენიშვნა 3-სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

დასახელება	31.12.2018წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	71616
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	765
გადახდილი ავანსები	8844
საგადასახადო მოთხოვნები	64102
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	145327

მპს ეგზოტურის დირექტორი

6. ათ



/ნ. კულუაშვილი /

შენიშვნა 4-ფული და ფულადი ექვივალენტი

დასახელება	31.12.2018წ
ლარი საბანკო ანგარიშზე	80330
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშზე	72415
ჯამურად ფული საბანკო ანგარიშზე	152745
ნაღდი ფული საღაროში ლარი	336650
აშშ დოლარი საღაროში	28084
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	517479

შენიშვნა 5-სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2018წ
შპს აპსარა	1485
შპს არაგონი	1041
შპს ახალციხის ციხე	227
შპს ბაგინეთი	928
შპს ყაზტრანსგაზ-თბილისი	1305
შპს გუდაური სკი რესორტ	291
სსიპ დაცული ტერიტორიების სააგენტო	1897
შპს ელიტ ელექტრონიკა	700
ტურისტული ვაუჩერი	46552
ი/მ ხვიჩა თამაზიშვილი	1050
შპს კახური ტრადიციული მეღვინეობა	1195
შპს კოლხეთი XXI	12887
შპს ლომენ	854
საქართველოს კულტ. მემკვ. დაცვის სააგენტო	266
შპს ომნეს ტური	2115
შპს ორთაჭალა 2017	527
შპს სისტერ ვაინს	436
შპს სმარტ სფეისი	10
შპს სტალინის სახლ-მუზეუმი	140
შპს სილქნეტი	165
სს მაგთი	202
შპს ახტელი	50
შპს ფლექს გრუპი	198
შპს ფრენდს ჰოსპიტალიტი	1226
სს კორპორაცია ქინძმარაული	87
შპს წინანდლის ეროვნული პარკი	321
შპს ჰონგ შენგი	8766
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	84921

შპს ეგზოტურის დირექტორი

6.12.2018წ

/ნ. კულუაშვილი /



შენიშვნა 6-სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2018წ
სესხი პროკრედიტბანკიდან	288069
სულ სასესხო ვალდებულებები	288069

შენიშვნა 7-კაპიტალი

დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	764624	4500	769124
მოგება	90105		90105
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	854729	4500	859229

შპს ეგზოტურის დირექტორი



/ნ. კულულაშვილი /