

შპს „კავკაზუს ტრაველი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2018

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	180,811	182,781
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	4,878,963	4,899,217
მარაგები		19,871	9,676
ძირითადი საშუალებები	5	322,394	339,614
არამატერიალურ აქტივები		835	-
სულ აქტივები		5,402,874	5,431,288
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	4,645,511	4,879,671
მიღებული სესხები	7	420,610	970,432
სულ ვალდებულებები		5,066,121	5,850,103
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		336,753	(418,815)
სულ კაპიტალი		336,753	(418,815)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5,402,874	5,431,288

ფინანსური დირექტორი:

თამუნა სიდამონიძე

შპს „კავკაზუს ტრაველი“
მოგება/ზარალის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2018

	შენიშვნები	2018	2017
შემოსავალი	8	16,189,848	11,260,412
თვითღირებულება	9	(12,012,138)	(8,138,764)
წმინდა მოგება		4,177,710	3,121,648
საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(2,362,282)	(1,573,795)
სხვა შემოსავალი/ხარჯი		96,597	48,225
ფინანსური ხარჯი		(86,929)	(90,673)
საკუროსო შემოსავალი/ხარჯი		22,236	86,668
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		1,847,332	1,592,073
მოგების გადასახადი		(142,404)	-
პერიოდის შედეგი		1,704,928	1,592,073

ფინანსური დირექტორი:

თამუნა სიდამონიძე

შპს „კავკაზუს ტრაველი“
 კაპიტალში მოძრაობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2018

	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01.01.2017	(912,817)	(912,817)
პერიოდის შედეგი	1,592,073	1,592,073
გაცემული დივიდენდი	(1,098,071)	(1,098,071)
ბალანსი 31.12.2017	(418,815)	418,815
პერიოდის შედეგი	1,704,928	1,704,928
გაცემული დივიდენდი	(949,360)	(949,360)
ბალანსი 31.12.2018	336,753	336,753

ფინანსური დირექტორი:

თამუნა სიდამონიძე

შპს „კავკაზუს ტრაველი“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2018

	2018	2017
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
პერიოდის შედეგი	1,704,928	1,592,073
შესწორებები		
ცვეთა და ამორტიზაცია	31,040	6,416
სავაჭრო მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	20,254	(768,843)
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	(10,195)	(3,782)
სავაჭრო ვალდებულებების (ზრდა)/შემცირება	(234,160)	375,176
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,511,867	1,201,039
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვிலებები ძირითად საშუალებებში	(13,820)	(15,746)
არამატერიალური აქტივების ზრდა/შემცირება	(835)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(14,655)	(15,746)
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ცვლილება მიღებულ სესხებში	(549,822)	(46,320)
გაცემული დივიდენდი	(949,360)	(1,098,071)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,499,182)	(1,144,391)
წმინდა ცვლილება ფულად სახსრებში	(1,970)	40,903
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	182,781	141,878
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	180,811	182,781

ფინანსური დირექტორი:

თამუნა სიღამონიძე

შპს „კავკაზუს ტრაველი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2018

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	180,811	182,781
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	4,878,963	4,899,217
მარაგები		19,871	9,676
ძირითადი საშუალებები	6	322,394	339,614
არამატერიალურ აქტივები	7	835	-
სულ აქტივები		5,402,874	5,431,288
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	4,645,511	4,879,671
მიღებული სესხები		420,610	970,432
სულ ვალდებულებები		5,066,121	5,850,103
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		336,753	(418,815)
სულ კაპიტალი		336,753	(418,815)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5,402,874	5,431,288

დირექტორი:

მაია კიკნაძე

მაია კიკნაძე



შპს „კავკაზუს ტრაველი“
 მოგება/ზარალის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2018

შენიშვნები	2018	2017
შემოსავალი	16,189,848	11,260,412
თვითღირებულება	(12,012,138)	(8,138,764)
წმინდა მოგება	4,177,710	3,121,648
საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(2,362,282)	(1,573,795)
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	96,597	48,225
ფინანსური ხარჯი	(86,929)	(90,673)
საკუროს შემოსავალი/ხარჯი	22,236	86,668
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	1,847,332	1,592,073
მოგების გადასახადი	(142,404)	-
პერიოდის შედეგი	1,704,928	1,592,073

დირექტორი:

მაია კიკნაძე

მ. კიკნაძე



შპს „კავკაზუს ტრაველი“
კაპიტალში მოძრაობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2018

	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01.01.2017	(912,817)	(912,817)
პერიოდის შედეგი	1,592,073	1,592,073
გაცემული დივიდენდი	(1,098,071)	(1,098,071)
ბალანსი 31.12.2017	(418,815)	418,815)
პერიოდის შედეგი	1,704,928	1,704,928
გაცემული დივიდენდი	(949,360)	(949,360)
ბალანსი 31.12.2018	336,753	336,753

დირექტორი:

მაია კიკნაძე

მ. კიკნაძე



შპს „კავკაზუს ტრაველი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

31 დეკემბერი, 2018

	2018	2017
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
პერიოდის შედეგი	1,704,928	1,592,073
შესწორებები		
ცვეთა და ამორტიზაცია	31,040	6,416
სავაჭრო მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	20,254	(768,843)
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	(10,195)	(3,782)
სავაჭრო ვალდებულებების (ზრდა)/შემცირება	(234,160)	375,176
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,511,867	1,201,039
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(13,820)	(15,746)
არამატერიალური აქტივების ზრდა/შემცირება	(835)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(14,655)	(15,746)
ცვლილება მიღებულ სესხებში	(549,822)	(46,320)
გაცემული დივიდენდი	(949,360)	(1,098,071)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,499,182)	(1,144,391)
წმინდა ცვლილება ფულად სახსრებში	(1,970)	40,903
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	182,781	141,878
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	180,811	182,781

დირექტორი:

მაია კინაძე

მ. კინაძე



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 გრუპი	95%
მაია კიკნაძე	5%
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 2018	31 დეკემბერი 2018
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი	3.0701	3.1044

2. სააღრიცხვო 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, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

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 გადაიხედება 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 გადაიხედება 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.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

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 გამოხადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება 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 პერიოდში, 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

	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული	21,032	38,111
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	2,071	4,090
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	157,708	140,580
	180,811	180,781

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2018	31.12.2017
სავაჭრო მოთხოვნები	4,873,216	4,846,475
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	4,452	3,641
ავანსები	1,295	49,101
	4,878,963	4,899,217

5. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	შენიშვნები	ოფისის ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა	სულ
ბალანსი 31.12.2017	394,515	167,220	25,552	49,702	650,408
დამატება	-	13,420	-	-	13,420
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2018	394,515	180,640	25,552	49,702	663,828
ცვეთა					
ბალანსი 31.12.2017	(107,374)	(143,115)	(25,628)	(34,678)	(310,795)
ცვეთა პერიოდის	15,142	13,892	-	1,746	30,780
შემცირება	-	-	75	65	140
ბალანსი 31.12.2018	(92,232)	(129,223)	(25,553)	(32,867)	(279,875)
ბალანსი 31.12.2017	287,141	37,525	(76)	15,024	339,614
ბალანსი 31.12.2018	271,999	23,632	(1)	13,343	322,393

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2018	31.12.2017
სავაჭრო ვალდებულებები	1,329,686	2,290,864
სახელფასო ვალდებულებები	8,731	6,534
საგადასახადო ვალდებულებები	3,232,347	2,480,994
სხვა ვალდებულებები	1,116	1,991
მიღებული ავანსები	73,631	99,289
	4,645,511	4,879,672

7. მიღებული სესხები

	31.12.2018	31.12.2017
საკრედიტო ხაზი	214,075	216,131
გრძელვადიანი სესხი	206,535	754,301
	420,610	970,432

8. შემოსავლები

	31.12.2018	31.12.2017
შემოსავალი ტურიზმის მომსახურებიდან	16,189,848	11,260,412
	16,189,848	11,260,412

9. თვითღირებულება

	31.12.2018	31.12.2017
ტურიზმის სერვისის თვითღირებულება	11,614,619	7,761,635
მარკეტინგის ხარჯი	397,519	377,129
	12,012,138	8,138,764

10. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	31.12.2018	31.12.2017
სახელფასო ხარჯი	1,157,516	946,612
ტრანსპორტირება	5,885	35,273
ცვეთა და ამორტიზაცია	31,040	6,416
საბანკო მომსახურების ხარჯი	119,462	134,474
მივლინების ხარჯი	197,414	226,161
სხვა ხარჯი	850,965	224,859
	2,362,282	1,573,795

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 შევა. 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. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე,

რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 საშემოსავლო გადასახადის ფარგლებს მიღმა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

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 დაკავშირებული მხარეებს წარმოადგენს შვილობილი კომპანიები. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ბალანსი შეადგენს 53,459 ლარს, ხოლო 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 52,698 ლარს.

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები ასევე წარმოადგენილი არის კომპანიის მენეჯმენტის ხელფასებით. 2018 წლის მდგომარეობით მენეჯმენტის ხელფასი 238,676 ლარს, ხოლო 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 176,053 ლარს.

ფინანსური დირექტორი:

თამუნა სიდამონიძე

რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 სამემოსავლო გადასახადის ფარგლებს შიღმაა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

14. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოადგენს :

- (a) მხარეები, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად ,ერთი ან მეტი შუამავალის მეშვეობით: აკონტორლებს 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 შედავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

კომპანიის დაკავშირებული მხარეებს წარმოადგენს შვილობილი კომპანიები. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ბალანსი შეადგენს 53,459 ლარს, ხოლო 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 52,698 ლარს.

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები ასევე წარმოდგენილი არის კომპანიის მენეჯმენტის ხელფასებით. 2018 წლის მდგომარეობით მენეჯმენტის ხელფასი 238,676 ლარს, ხოლო 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 176,053 ლარს.

დირექტორი:

მაია კიკნაძე

მ. კიკნაძე

