

შპს „ეგზოტური“ (ს/კ 204379662/

ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობა 31.12.2024

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ძირითადი საშუალებები	1	1359315	1481730	1474950
არამატერიალური აქტივები	1	431	2334	3217
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1359746	1484064	1478167
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2	0	0	0
სავაჭრო და დებიტორული	3	9409	4597	11917
გადახდილი ავანსები	3	4640	1329	2055
ფულასი სახსრები და მათი ექვივალენტი	4	16976	7700	10982
გრძელვადიანი ინვესტიციები		64084	0	75374
საგადასახადო მოთხოვნები	3		0	0
სულ მიმდინარე აქტივები		95109	13626	100328
სულ აქტივები		1454855	1497690	1578495
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	38448	22476	9633
მიღებული ავანსები	6	27030	22904	18047
სასესხო ვალდებულებები	7	691620	627949	596261
საგადასახადო ვალდებულებები		2050		
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		759148	673329	623941
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	8	0	4500	4500
გაუნაწილებელი მოგება	8	695707	813631	948439
სულ კაპიტალი		695707	818131	952939
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1454855	1497690	1576880

შპს ეგზოტურის დირექტორი



ნ. კულულაშვილი /

შპს „ეგზოტური“ (ს/კ 204379662/

2024 წ 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
შემოსავლების და ხარჯების ანგარიშგება

თანხა მოცემულია ლარში

ანგარიში	შემოსავალი	2024 წ	2023 წ
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	2030283	1836408
6190	იჯარა	310039	234901
6199	სხვა გაყიდვები		
9110	განსაკუთრებული შემოსავალი	4500	
	სულ შემოსავალი	2344822	2071309
	ხარჯები		
7210	გაყიდული/შემენილი საქონელი		
7310	რეკლამის ხარჯი		
7410	შრომის ანაზღაურება	281129	152413
7426	საკანცელარიო ხარჯი	373	183
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	3736	8717
7435	დაზღვევა	18882	880
7445	ელექტროენერგია, გაზი ,წყალი		6119
7425	საოფისე ხარჯი	669	
7420	საიჯარო ქირა		
7440	საწვავის ხარჯი	58401	66069
7480	რემონტის ხარჯი	26148	13397
7470	საბანკო ხარჯი	4780	5772
7490	სხვა საერთო ხარჯი	97158	73546
7475	მივლინება	59902	34007
8210	საპროცენტო ხარჯი	54352	59605
7485	წარმომადგენლობითი ხარჯი	12439	
7496	ტურისტული ვაუჩერის მომსახურების ხარჯი	1582241	1429986
7499	სხვა საერთო ხარჯი	72037	97729
8229	ფინანსური ხარჯი	1087	5315
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	131659	126743
7465	საგადასახადო ხარჯი	28058	27189
8280	უარყოფითი საკურსო სხვაობა	15027	20807
7435	საპენსიო შენატანი	6211	4267
	სულ ხარჯი	2454289	2132744
	ფინანსური დასაბეგრი მოგება	-109467	-61435
	მოგების გადასახადი	12957	-28442
	წინა პერიოდის გაუნაწილებელი მოგება	818131	952939
	გაცემული დივიდენდი		67368
	დარჩენილი გაუნაწილებელი მოგება	695707	818131

შპს ეგზოტურის დირექტორი

6.12.2024



კულუღაშვილი /

შპს „ეგზოტური“ (ს/კ 204379662)

განმარტებითი შენიშვნები 2024 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; საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავება, სამგზავრო ტრანსპორტის (ავტობუსების) გაქირავება და მომსახურება.
- 1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

- 2.1 ორგანიზაციის მიერ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის მიხედვით ხდება მეშვიდედ. წარდგენილი გვაქვს 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 წლების 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). კომპანია სარგებლობს ტუროპერატორულ საქმიანობაში დღგ (ჩათვლის უფლებით) გათავისუფლების შეღავათით.

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 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასის შესაბამისად.

2.16 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

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

2.17 2020-2022 წლების პანდემიის გამო გამოწვეულმა შეზრუდებმა მნიშვნელოვნად დააზარალა კომპანია. გარკვეული პერიოდის განმავლობაში არ ფუნქციონირებდა სასტუმრო და ტურისტული კომპანია. მდგომარეობის შერბილების მიზნით მოხდა სათაო ოფისის მარკეტად გადაკეთება, სადაც ხორციელდება საკვები და საოჯახო საქონლით ვაჭრობა.

შპს ეგზოტურის დირექტორი 6.  /ნ. კოლოლაშვილი /



ბალანსზე დართული შენიშვნები

შენიშვნა 1-ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 2022 წ 31 დეკემბერი	1478167
მიწის ნაკვეთები	31605
შენობა-ნაგებობები	1165355
მანქანა - დანადგარები	24187
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	41562
მსუბუქი ავტომობილები	77223
სხვა სატრანსპორტო საშუალება (ავტობუსი)	134572
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	446
არამატერიალური აქტივი	3217
ნაშთი 2023 წ 31 დეკემბერი	1484064
მიწის ნაკვეთები	31605
შენობა-ნაგებობები	1222063
მანქანა - დანადგარები	16392
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	47343
მსუბუქი ავტომობილები	62951
სხვა სატრანსპორტო საშუალება (ავტობუსი)	100930
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	446
არამატერიალური აქტივი	2334
ნაშთი 2024 წ 31 დეკემბერი	1359746
მიწის ნაკვეთები	31605
შენობა-ნაგებობები	1164254
მანქანა - დანადგარები	8597
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	38893
მსუბუქი ავტომობილები	48678
სხვა სატრანსპორტო საშუალება (ავტობუსი)	67288
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	0
არამატერიალური აქტივი	431

შენიშვნა 2-სასაქონლო მატერიალური მარაგები

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საქონელი	0		
ჯამი	0	0	0

შპს ეგზოტურის დირექტორი



კულულაშვილი /

შენიშვნა 3-სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7242	3825	8790
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	2167	772	3127
გადახდილი ავანსები	4640	1329	2055
საგადასახადო მოთხოვნები			
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	14049	5926	13972
		5926	13972

შენიშვნა 4-ფული და ფულადი ექვივალენტი

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ლარი საბანკო ანგარიშზე	2147	4756	400
აშშ დოლარი/ევრო საბანკო ანგარიშზე	0	0	10
ჯამურად ფული საბანკო ანგარიშზე	2147	4756	410
ნაღდი ფული სალაროში ლარი	14829	2944	10572
აშშ დოლარი/ევრო სალაროში			
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	16976	7700	10982

შპს ეგზოტურის დირექტორი



/ს. კულუაშვილი /

შენიშვნა 5-სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
შპს ბუტიკი ქუთაისი		2280	0
შპს თბილისი ენერჯი		2367	0
შპს გუდაური ინ		0	240
შპს ეთნო	14969	1755	0
შპს ვან მეი		599	0
ი/მ ხვიჩა თამაზიშვილი	2300	1540	650
შპს თელმეიკო		582	0
შპს კაფე 5047	1248	6157	2216
შპს ლუკა		834	0
შპს ახალციხის ციხე	81		
შპს ორთაჭალა 2020		475	0
შპს საქართველოს სასტუმროები და სპა		0	4938
სს მაგთი	514	571	0
ქართული სასტუმროების მართვის კომპანია		393	0
შპს ციტრუსი		2170	0
შპს ყვარლის ღვინის გვირაბი		0	30
შპს შპს ძველი არმაზი		1239	0

შპს წინანდლის ეროვნული პარკი	271		
შპს ძინ ჩაო		994	0
ტურისტული ვაუჩერი		0	655
ჯორჯიან ვოთერ ენდ ფაუერი		520	0
შპს დები	85		
შპს გგგ ჯგუფი	2996		
შპს ციტრუსი			
შპს ორბი გინზა	1086		
შპს ჯეო თრეველი	9880		
ი/მ ნონა ავსაჯანიშვილი	600		
შპს ტრაქტები	336		
შპს შატო ყვარელი	245		
ი/მ ნოდარ დარეჯანაშვილი	3400		
ი/მ ირაკლი ჯიქია	437		
ბუქინგკომი			452
ფოინთექს ტური			375
ჯეო თრეველი			77
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	38448	22476	9633

შენიშვნა 6-მიღებული ავანსები

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ი/მ აბდუშელაშვილი ზ.		0	11192
ი/მ ბოჩიკაშვილი გივი		10258	0
შპს გული	1379	1379	2758
შპს მორდორი	0	4665	0
ჯეი ჯი გრუპი	4755	4755	0
ტურისტული ვაუჩერი	0	1847	4097
შპს ამარ ინტერნეიშენალ ჰოსტელ	20896		
სულ მიღებული ავანსები	27030	22904	18047

შენიშვნა 7-სასესხო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
სესხი პროკრედიტბანკიდან		0	596261
სესხი თბი ბანკიდან	691620	627949	0
სულ სასესხო ვალდებულებები	691620	627949	596261

შენიშვნა 8-კაპიტალი

დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	948439	4500	952936

ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	813631	4500	818131
ზარალი	-122424		
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	695707	0	695707

შპს ეგზოტურის დირექტორი

6. ელ. /ნ. კულულაშვილი /

