



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

აქტივ ბათუმი-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

და

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა



სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
მოსაზრება.....	3
მოსაზრების საფუძველი	3
სხვა ინფორმაცია.....	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.....	3
აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში	3
დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ.....	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	7
ფუადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....	8
1. შპს „აქტივ ბათუმი“ და მისი საქმიანობა.....	9
მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი.....	9
შეფასების საფუძველი.....	9
2. კომპანიის საოპერაციო გარემო.....	9
3. ამონაგების ანალიზი კატეგორიის მიხედვით.....	14
4. თვითღირებულების ხარჯები	14
5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	15
6. ფინანსური ხარჯები	15
7. ფინანსური შემოსავლები	15
8. ძირითადი საშუალებები.....	16
9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	17
10. გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები.....	17
11. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	18
12. ფული და ფულადი ექვივალენტები	18
13. სასესხო ვალდებულებები	18
14. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება.....	19
15. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	19
16. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები	20
17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები.....	20



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა შპს აქტივ ბათუმი-ს დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „აქტივ ბათუმი“-ს თანდართულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2023 წლის 31 დეკემბრის თარიღისთვის, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული სრული შემოსავლის, ფულადი ნაკადების მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების უწყისებს აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის და ასევე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებისა და სხვა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მოკლე მონახაზს.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისათვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩატარდა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა განმარტებულია „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში“ ქვეთავში. ჩვენ ვმოქმედებდით კომპანიისაგან დამოუკიდებლად, როგორც ამას მოითხოვს ბუღალტრთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტრთა ეთიკის კოდექსი“ და საქართველოში აუდიტის განხორციელებისას საჭირო ეთიკური მოთხოვნები. შესაბამისად, ჩვენ მიერ შესრულებული ეთიკური ვალდებულებები შეესაბამებოდა როგორც ეთიკის კოდექსის, აგრეთვე აღნიშნული მოთხოვნებით განსაზღვრულ სტანდარტებს. ჩვენი ღრმა რწმენით, ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისია პროფესიული დასკვნის გასაკეთებლად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაცია, რომელიც შეტანილია თანდართულ მმართველობის ანგარიშგებაში მიღებული გვერდით აუდიტორის დასკვნის თარიღისთვის და მასზე პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელობა. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს შემოხსენებულ სხვა ინფორმაციას.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციასა და განვიხილოთ, არის თუ არა ის არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი უზუსტობა ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მსს ფასს-ის შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს მცდრობით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას. ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში

ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვათ მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ უტყუარი რწმენა იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი მოიცავს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია



აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებებში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოქმნილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას. აუდიტის ჩატარების დროს ჩვენს მივმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს, გარდა ამისა ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას
- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნი, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები აღეკვეთა არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, ასახავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ჩვენთვის წარდგენილ თანდართულ მმართველობის ანგარიშგებაზე (საქმიანობის მიმოხილვა) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვისა, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ შესაბამისად (შემდგომში ტექსტში - კანონი). კანონის მე-7 მუხლის შესაბამისად, ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე, გამოვთქვათ მოსაზრება საქმიანობის მიმოხილვის ანგარიშის ამ კანონის მე-7 მუხლთან შესაბამისობაზე.

ჩვენი აზრით მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) კანონით განსაზღვრული ნაწილები, კომპანიის საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, შეესაბამება კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

შპს აუდიტ +2010 (სარეგისტრაციო ნომერი - SARAS-F-490713)

მარიამ ჭურაძე (სარეგისტრაციო ნომერი - SARAS-A-177802)

17 ოქტომბერი, 2024

თბილისი, საქართველო

შპს აქთივ ბათუმი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ლარი

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	8	65,043,581	66,845,648
არამატერიალური აქტივები		20,026	41,915
სულ გრძელვადიან აქტივები		65,063,607	66,887,563
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9	995,505	873,734
გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები	10	1,917,886	-
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	11	410,101	814,605
ფული და ფულის ექვივალენტები	12	102,911	68,881
სულ მიმდინარე აქტივები		3,426,403	1,757,219
სულ აქტივები		68,490,010	68,644,783
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება		(59,669,928)	(52,080,828)
სულ კაპიტალი		(59,669,728)	(52,080,628)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	13	99,423,797	94,948,409
გადავადებული შემოსავალი		132,972	167,937
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		99,556,768	95,116,346
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	14	3,143,854	3,055,974
საგადასახადო ვალდებულებები		322,934	292,416
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	25,136,183	22,260,674
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		28,602,970	25,609,064
სულ ვალდებულებები		128,159,738	120,725,410
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		68,490,010	68,644,783

დირექტორი

17 ოქტომბერი, 2024

მთავარი ბუღალტერი

17 ოქტომბერი, 2024

შპს აქთივ ბათუმი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ლარი

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	8	65,043,581	66,845,648
არამატერიალური აქტივები		20,026	41,915
სულ გრძელვადიან აქტივები		65,063,607	66,887,563
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9	995,505	873,734
გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები	10	1,917,886	-
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	11	410,101	814,605
ფული და ფულის ექვივალენტები	12	102,911	68,881
სულ მიმდინარე აქტივები		3,426,403	1,757,219
სულ აქტივები		68,490,010	68,644,783
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება		(59,669,928)	(52,080,828)
სულ კაპიტალი		(59,669,728)	(52,080,628)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	13	99,423,797	94,948,409
გადავადებული შემოსავალი		132,972	167,937
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		99,556,768	95,116,346
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	14	3,143,854	3,055,974
საგადასახადო ვალდებულებები		322,934	292,416
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	25,136,183	22,260,674
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		28,602,970	25,609,064
სულ ვალდებულებები		128,159,738	120,725,410
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		68,490,010	68,644,783

დირექტორი

17 ოქტომბერი, 2024



მთავარი ბუღალტერი

17 ოქტომბერი, 2024



შპს აეთივ ბათუმი

სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ლარი

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი მომსახურებიდან	3	9,578,932	10,781,710
თვითღირებულების ხარჯები	4	(6,125,650)	(5,917,068)
მთლიანი მოგება		3,453,282	4,864,642
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(4,315,574)	(4,352,924)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		1,788,213	1,541,814
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(249,863)	(22,229)
საოპერაციო მოგება		676,058	2,031,302
ფინანსური შემოსავლები	7	99,886	17,241,541
ფინანსური ხარჯები	6	(8,365,044)	(6,057,656)
მოგება დაბეგვრამდე		(7,589,100)	13,215,187
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		(7,589,100)	13,215,187
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი/ზარალი		(7,589,100)	13,215,187

დირექტორი

17 ოქტომბერი, 2024

მთავარი ბუღალტერი

17 ოქტომბერი, 2024

შპს აქტივ ბათუმი

სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ლარი

სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი მომსახურებიდან	3	9,578,932	10,781,710
თვითღირებულების ხარჯები	4	(6,125,650)	(5,917,068)
მთლიანი მოგება		3,453,282	4,864,642
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(4,315,574)	(4,352,924)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		1,788,213	1,541,814
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(249,863)	(22,229)
საოპერაციო მოგება		676,058	2,031,302
ფინანსური შემოსავლები	7	99,886	17,241,541
ფინანსური ხარჯები	6	(8,365,044)	(6,057,656)
მოგება დაბეგვრამდე		(7,589,100)	13,215,187
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		(7,589,100)	13,215,187
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი/ზარალი		(7,589,100)	13,215,187

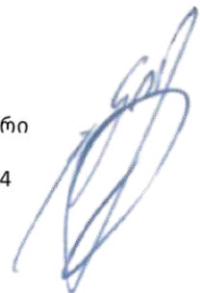
დირექტორი

17 ოქტომბერი, 2024



მთავარი ბუღალტერი

17 ოქტომბერი, 2024



შპს აქტივ ბათუმი

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	200	(65,296,015)	(65,295,815)
კაპიტალის შევსება	-	-	-
წმინდა მოგება	-	13,215,187	13,215,187
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	200	(52,080,828)	(52,080,628)
კაპიტალის შევსება	-	-	-
წმინდა მოგება	-	(7,589,100)	(7,589,100)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	200	(59,669,928)	(59,669,728)

დირექტორი

17 ოქტომბერი, 2024

მთავარი ბუღალტერი

17 ოქტომბერი, 2024

შპს აქტივ ბათუმი

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა - ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	200	(65,296,015)	(65,295,815)
კაპიტალის შევსება	-	-	-
წმინდა მოგება	-	13,215,187	13,215,187
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	200	(52,080,828)	(52,080,628)
კაპიტალის შევსება	-	-	-
წმინდა მოგება	-	(7,589,100)	(7,589,100)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	200	(59,669,928)	(59,669,728)

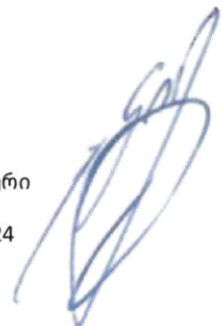
დირექტორი

17 ოქტომბერი, 2024



მთავარი ბუღალტერი

17 ოქტომბერი, 2024



შპს აქტივ ბათუმი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ლარი

	2023	2022
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(7,589,100)	13,215,187
კორექტირება:		
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	1,923,768	1,918,452
არამატერიალური აქტივების ცვეთის ხარჯი	21,889	21,889
საპროცენტო შემოსავალი	(99,886)	-
საპროცენტო ხარჯი	6,976,454	6,048,090
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	1,388,590	(17,241,541)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	2,621,715	3,962,078
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	405,268	380,040
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(121,771)	93,402
ცვლილებები გადასახადებში	30,518	20,994
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	40,045	291,649
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	2,975,775	4,748,164
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,975,775	4,748,164
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების მიღება	(127,282)	(585,133)
ძირითადი საშუალებების გასვლა	5,581	34,529
ცვლილებები არამატერიალურ აქტივებში	-	-
გაცემული სესხები	(1,818,000)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,939,701)	(550,604)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	111,693,603	3,896,336
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(108,769,881)	(5,616,406)
გადახდილი პროცენტი	(3,858,260)	(3,078,322)
ცვლილებები გადავადებულ შემოსავალში	(34,965)	53,564
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(969,503)	(4,744,828)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(32,541)	(36,220)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	34,031	(583,488)
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	68,881	652,369
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	102,911	68,881

დირექტორი

17 ოქტომბერი, 2024

მთავარი ბუღალტერი

17 ოქტომბერი, 2024

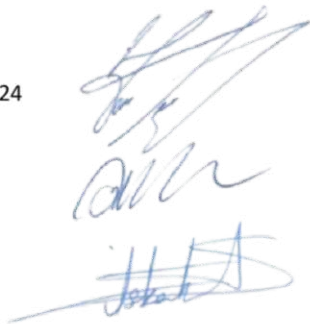
მპს აქტივ ბათუმი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა - ლარი

	2023	2022
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(7,589,100)	13,215,187
კორექტირება:		
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	1,923,768	1,918,452
არამატერიალური აქტივების ცვეთის ხარჯი	21,889	21,889
საპროცენტო შემოსავალი	(99,886)	-
საპროცენტო ხარჯი	6,976,454	6,048,090
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	1,388,590	(17,241,541)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	2,621,715	3,962,078
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	405,268	380,040
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(121,771)	93,402
ცვლილებები გადასახადებში	30,518	20,994
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	40,045	291,649
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	2,975,775	4,748,164
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,975,775	4,748,164
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების მიღება	(127,282)	(585,133)
ძირითადი საშუალებების გასვლა	5,581	34,529
ცვლილებები არამატერიალურ აქტივებში	-	-
გაცემული სესხები	(1,818,000)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,939,701)	(550,604)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	111,693,603	3,896,336
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(108,769,881)	(5,616,406)
გადახდილი პროცენტი	(3,858,260)	(3,078,322)
ცვლილებები გადავადებულ შემოსავალში	(34,965)	53,564
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(969,503)	(4,744,828)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(32,541)	(36,220)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	34,031	(583,488)
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	68,881	652,369
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	102,911	68,881

დირექტორი

17 ოქტომბერი, 2024



მთავარი ბუღალტერი

17 ოქტომბერი, 2024



1. შპს „აქტივ ბათუმი“ და მისი საქმიანობა

კომპანია დაარსდა 2010 წლის 30 მარტს და რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ „საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოში“ სარეგისტრაციო ნომრით: 445384753.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის სრულად ფლობს (100%) ბატონი სუდი ოზეან, 54655075906, U10749092, თურქეთი.

კომპანიას ყავს 120-ზე მეტი თანამშრომელი განსხვავებულ სექტორში: ადმინისტრაცია და სასტუმროს ოპერაციები.

ძირითადი საქმიანობა. შპს აქტივ ბათუმის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სასტუმრო, რესტორანი, სპა და საცურაო აუზით მომსახურებას.

რეგისტრაციის მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი არის საქართველო, ქალაქი ბათუმი, მემელ აბაშიძის ქუჩა, N33.

მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს-ები) შესაბამისად.

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.
- თანხები მრგვალდება უახლოეს ლარამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.
- კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდია კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების კონვენციის საფუძველზე, გარდა ფინანსური ინსტრუმენტებისა რომელთა პირვანდელი ღირებულება რეალური ღირებულებით არის შეფასებული.

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა განსხვავებული ინტერპრეტაციების და ხშირი ცვლილებების საგანია. საქართველოში შედარებით სტაბილური პოლიტიკური სიტუაცია და ლიბერალური საბაზრო ეკონომიკაა, დაბალი გადასახადებითა და რეგულაციებით. საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული ზომების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

ხელმძღვანელობას არ შეუძლია წინასწარ გათვალისწინოს ყველა გარემოება რომლებმაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად ამ ეფექტს, არსებობის შემთხვევაში, რა გავლენა შეიძლება ქონდეს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ის მიმართავს ყველა საჭირო ზომას კომპანიის ბიზნესის მდგრადობისა და განვითარების მხარდასაჭერად.

მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ამ საკითხის განსჯისას ხელმძღვანელობამ განიხილა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, ამჟამინდელი განზრახვები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა, ასევე გაანალიზა კომპანიის

საქმიანობაზე მაკროეკონომიკური მოვლენების გავლენა. ხელმძღვანელობამ მიმოიხილა როგორ ბაზრის და ბიზნესის რისკი. მენეჯმენტი მუდმივად ახორციელებს სხვადასხვა ღონისძიებებს ლიკვიდურობის შესანარჩუნებლად და საოპერაციო გარემოს გასაუმჯობესებლად. აღნიშნული ანალიზის საფუძველზე კომპანიას არ აქვს მოლოდინი ისეთი მნიშვნელოვანი რისკების, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის ფუნქციონირებადობაზე,

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

კომპანია გადახდავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურება

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს ფინანსური აქტივები ფასდება შესაძლო გაუფასურების ნიშნების აღმოსაჩენად. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება (მაგალითად, დებიტორის მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულე, გადგეგმვა ან ვადაგადაცემა) იმისა, რომ ფინანსური აქტივის პირველადი აღიარების შემდეგ მოვლენამ/მოვლენებმა გავლენა მოახდინა ინვესტიციიდან მოსალოდნელ სამომავლო ფულად ნაკადებზე და კომპანია ვერ შეძლებს დებიტორული დავალიანების სრულად მიღებას. დეტალები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების შესახებ იხილეთ შესაბამის განმარტებით შენიშვნაში. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რომელიც აღრიცხულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

კომპანიის საოპერაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოური ვალუტით მიღებული არა მონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6894	2.7020
ლარი/1 ევრო	2.9753	2.8844

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საკაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს წარმოქმნილი მოთხოვნები მოიცავს არა საოპერაციო შემოსავლიდან წარმოქმნილ მოთხოვნებს და მომწოდებლებისათვის გადახდილ ავანსებს. რომელიც აღირიცხება თვითღირებულებით და საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილი ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფადბრუნვად მარაგებს. ისეთი პროდუქცია რომელსაც ახასიათებს შენახვის მოკლე ვადები ან საჭიროებს სპეციალურ შენახვას, კორექტირებულია და ჩამოწერილი იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა დროსაც მოხდა მისი გაუფასურება შესაბამისი მიზეზების გამო.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

საქართველოს საგადასახადო სისტემაში შესული ცვლილებების სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების წარმოქმნა.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას.

წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საგადასახადო აქტივების და ვალდებულებების ნეტო საფუძველზე წარმოდგენა

2016 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს კანონმდებლობაში შევიდა ცვლილებები გადასახადის გადახდის წესებთან დაკავშირებით. ახალი წესების მიხედვით, საქართველოს შემოსავლების სამსახური გააკონტროლებს გადასახადის გადამხდელის წმინდა დავალიანებას სახელმწიფოს მიმართ გადასახადის გადამხდელის კონსოლიდირებული ანგარიშების დანერგვით. შესაბამისად, კომპანია ყველა საგადასახადო კრედიტორულ ვალდებულებებთან ან დებიტორულ დავალიანებებთან დაკავშირებულ აქტივებს და ვალდებულებებს წარადგენს წმინდა საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ამოღებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგება-ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის შებრუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის სამომხმარებლო ღირებულების ან რეალური ღირებულების (რეალიზაციის ხარჯის გამოკლებით) გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვალებში ღირებულებაზე მათი განაწილებით:

- | | |
|--|--------------|
| • შენობა-ნაგებობები | • 20-30 წელი |
| • მანქანა დანადგარები | • 5-10 წელი |
| • ინვენტარი | • 5-10 წელი |
| • ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი | • 5-10 წელი |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | • 5-10 წელი |
| • სხვა ძირითადი საშუალებები | • 5-10 წელი |

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

გადახდილი ავანსები

აღირიცხება თვითღირებულებით საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

სესხები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები მოიცავს საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებულ ვალდებულებებს ეროვნულ ვალუტაში. სესხის ძირითადი ნაწილი შედგება საკრედიტო ინსტიტუტებისგან მიღებული სესხისგან, რომლის მიღებაც და გადახდაც ხორციელდება ლიმიტის ფარგლებში ათვისებული თანხების პროპორციულად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ვალდებულებები მოიცავს მოკლევადიან ვალდებულებებს და არც ერთი მათგანს არ გააჩნია 12 თვეზე მეტი გადახდის პირობა.

ღივიდენდები

ღივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული ღივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ინვესტიცია აღიარებულია საწყისი ღირებულებით და კლასიფიცირებულია როგორც საწესდებო კაპიტალი, რომელიც მოიცავს დამფუძნებლების ფულად და არა ფულად შენატანებს. ღივიდენდის აღიარება ხდება ვალდებულებებში იმ წელს როდესაც ხდება გამოცხადება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასის თანხით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურების ის ოდენობა, რომლის მიღების უფლებას კომპანია მოულის, რომ მოიპოვებს მომხმარებლისთვის დაპირებული საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ, გარდა მესამე მხარის სახელით მიღებული სახსრებისა.

ამონაგები აღიარდება ნეტო თანხით ფასდაკლებების, ფასდათმობების, უკან დაბრუნებების, დღგ-ს, საექსპორტო მოსაკრებლების და სხვა მსგავსი სავალდებულო გადასახადების გარეშე.

მომსახურების გაყიდვა

კომპანია მომსახურებას გასწევს ფიქსირებული და ცვლადი ფასების ხელშეკრულებებით. თუ საწარმო გადასცემს მომსახურებაზე კონტროლს გარკვეული დროის განმავლობაში, შესაბამისად ის შესასრულებელ ვალდებულებას ასრულებს გარკვეული დროის განმავლობაში, ამონაგები მომსახურების გაწვიდან აღიარდება საადრიცხვო პერიოდში რომელშიც ხდება მომსახურების გაწევა. ფიქსირებულ ფასიან ხელშეკრულებებისთვის, ამონაგები აღიარდება ფაქტიურად გაწეული მომსახურების შესაბამისად საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მთლიანი მომსახურებების გაწეული წილის პროპორციულად რადგან მომხმარებელი მომსახურებას და სარგებელს იღებს მაშინვე.

როდესაც ხელშეკრულება მოიცავს რამდენიმე შესასრულებელ ვალდებულებას, გარიგების ფასი ნაწილდება ყოველ განცალკევებულ შესასრულებელ ვალდებულებაზე განცალკევებით გასაყიდი შედარებითი ფასების საფუძველზე. როდესაც პირდაპირ დაუკვირვებელია, ისინი შეფასებული ხდება მოსალოდნელ თვითღირებულებაზე მარჯის დამატებით.

ამონაგების შეფასება, თვითღირებულება ან დასრულებამდე მიღწეული პროგრესი გადაიხდება თუ გარემოებები იცვლება. ნებისმიერი შედეგი რომელიც ზრდის ან ამცირებს ამონაგების ან თვითღირებულების შეფასებას აისახება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც გარემოებები ხელმძღვანელობისათვის ცნობილი გახდა, რომლებმა გამოიწვიეს შეფასების გადახედვა.

დაფინანსების კომპონენტი არ იგულისხმება რომ არის წარმოდგენილი, რამდენადაც გაყიდვები ხორციელდება 30 დღიანი საკრედიტო პირობებით, რაც საბაზრო პრაქტიკასთან თანხვედრაშია.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც ორგანიზაციას წარმოუქმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საოპერაციო ხარჯები მოიცავს კომუნალურ, კომუნიკაციის, ადმინისტრაციის ხელფასის და სხვა ისეთ დანახარჯებს, რომელთა გაწევაც ხორციელდება განსაზღვრული ვალდებულების უწყვეტად შესასრულებლად.

3. ამონაგების ანალიზი კატეგორიის მიხედვით

მომხმარებელბთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან ამონაგების ჩაშლა:

შენიშვნა 3 - შემოსავალი მომსახურებიდან	2023	2022
შემოსავალი ნომრებიდან	6,740,781	7,974,211
შემოსავალი კვების ბლოკიდან	2,216,115	2,285,091
შემოსავალი სასმელების ბლოკიდან	550,695	470,741
სხვა შემოსავალი	71,340	51,667
სულ შემოსავალი მომსახურებიდან	9,578,932	10,781,710

4. თვითღირებულების ხარჯები

თვითღირებულების ხარჯები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

შენიშვნა 4 - თვითღირებულების ხარჯები	2023	2022
პირდაპირი ხელფასი	2,067,144	1,904,560
კომუნალური ხარჯები	1,428,749	1,408,122
საკვები და სასმელი პროდუქტები	826,360	838,846
სამეურნეო და ტექნიკური ხარჯები	372,475	344,573
სხვადასხვა თვითღირებულების ხარჯები	1,430,922	1,420,967
სულ თვითღირებულების ხარჯები	6,125,650	5,917,068

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

შენიშვნა 5 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2022
სახელფასო ხარჯები	1,134,851	1,154,060
საიჯარო ხარჯები	72,062	74,434
საკომუნიკაციო ხარჯები	53,993	58,379
სადაზღვევო ხარჯები	169,857	190,227
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯები	1,945,657	1,940,342
მომსახურების ხარჯები	122,784	148,366
საგადასახადო ხარჯი	658,825	671,080
სხვა საერთო ხარჯები	157,545	116,037
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4,315,574	4,352,924

6. ფინანსური ხარჯები

ფინანსური ხარჯები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

შენიშვნა 6 - ფინანსური ხარჯები	2023	2022
საპროცენტო ხარჯი	6,976,454	6,057,656
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა ზარალი	1,388,590	-
სულ ფინანსური ხარჯები	8,365,044	6,057,656

7. ფინანსური შემოსავლები

ფინანსური შემოსავლები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

შენიშვნა 7 - ფინანსური შემოსავლები	2023	2022
საპროცენტო შემოსავალი	99,886	-
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსავალი	-	17,241,541
სულ ფინანსური შემოსავლები	99,886	17,241,541

8. ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 8 - ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
თვითღირებულება	874,750	71,776,984	424,107	3,202,023	772,832	425,781	77,476,477
ცვეთა	-	(6,479,996)	(185,406)	(2,137,368)	(320,438)	(139,772)	(9,262,981)
ბალანსი 31/12/2021	874,750	65,296,988	238,701	1,064,655	452,394	286,009	68,213,497
დანამატები	-	531,719	401	41,244	11,768	-	585,133
აქტივების ჩამოწერა	-	-	-	-	(57,548)	-	(57,548)
ცვეთა პერიოდისათვის	-	(1,442,833)	(42,430)	(334,719)	(66,608)	(31,862)	(1,918,452)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	-	-	-	-	23,019	-	23,019
ბალანსი 31/12/2022	874,750	64,385,874	196,672	771,180	363,026	254,147	66,845,648
დანამატები	-	4,085	29,914	75,403	15,105	2,775	127,282
აქტივების ჩამოწერა	-	-	-	(13,952)	-	-	(13,952)
ცვეთა პერიოდისათვის	-	(1,446,753)	(43,070)	(334,127)	(67,863)	(31,955)	(1,923,768)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	-	-	-	8,371	-	-	8,371
ბალანსი 31/12/2023	874,750	62,943,206	183,516	506,875	310,267	224,967	65,043,581
ბალანსი 31/12/2022	874,750	64,385,874	196,672	771,180	363,026	254,147	66,845,648
ბალანსი 31/12/2023	874,750	62,943,206	183,516	506,875	310,267	224,967	65,043,581

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

შენიშვნა 10 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31-12-23	31-12-22
სამეურნეო საქონელი	296,698	173,836
საკვები	52,466	48,663
სარესტორნო აქსესუარები	315,803	320,550
სასტუმროს ინვენტარი	265,545	318,961
სხვა მარაგები	64,993	11,724
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	995,505	873,734

10. გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები

გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

შენიშვნა 10 - გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები	31-12-23	31-12-22
გაცემული სესხები	1,818,000	-
მისაღები პროცენტები	99,886	-
სულ გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები	1,917,886	-

	2023	2022
1 იანვარს	-	-
გაცემული სესხები	1,818,000	-
გაცემული სესხების დაფარვა	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	99,886	-
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა შედეგი	-	-
31 დეკემბერს	1,917,886	-

11. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

შენიშვნა 11 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	31-12-23	31-12-22
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	178,895	109,899
გაცემული ავანსები	15,672	65,119
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	215,534	408,706
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვი	-	230,880
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	410,101	814,605

12. ფული და ფულადი ექვივალენტები

ფული და ფულადი ექვივალენტები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

შენიშვნა 13 - ფული და ფულადი ექვივალენტები	31-12-23	31-12-22
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	36,851	33,455
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	33,635	-
ნაღდი ფული სალაროში	32,425	35,425
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	102,911	68,881

13. სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

შენიშვნა 14 - სასესხო ვალდებულებები	31-12-23	31-12-22
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	99,423,797	94,948,409
გადასახდელი პროცენტები	25,136,183	22,066,090
სესხზე დარიცხული ჯარიმები	-	194,584
სულ სასესხო ვალდებულებები	124,559,979	117,209,084

	2023	2022
ნასესხები ფულადი სახსრები და გადასახდელი პროცენტები	117,209,084	132,769,402
სესხზე დარიცხული პროცენტი	6,976,454	6,048,090
მიღებული ფულადი სახსრები	111,693,603	3,896,336
გადახდილი პროცენტი	(3,858,260)	(3,078,322)
გადახდილი ძირი თანხა	(108,769,881)	(5,616,406)
დადებითი საკურსოს სხვაობა	1,308,980	(16,810,017)
სულ ნასესხები სახსრები	124,559,979	117,209,084

14. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

შენიშვნა 15 - სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	31-12-23	31-12-22
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2,937,762	2,823,021
მიღებული ავანსები	144,392	191,186
გადასახდელი ხელფასები	61,700	41,767
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	3,143,854	3,055,974

15. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან, განსაზღვრულია ბუღალტრული ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტში #24 დაკავშირებული მხარეების წარდგენა, და წარმოადგენენ:

(ა) კომპანიები, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით აკონტროლებენ ორგანიზაციას, კონტროლდებიან მის მიერ ან ორგანიზაციასთან ერთად ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს (მათ შორის, პოლდინგური კომპანიები, შვილობილი საწარმოები და ერთი ძირითადი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები);

(ბ) მეკავშირე საწარმოები, რომელთა საქმიანობაზე ორგანიზაციას აქვს მნიშვნელოვანი ზეგავლენა და რომლებიც არ წარმოადგენენ ინვესტორის არც შვილობილ და არც ერთობლივ კომპანიას;

(გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;

(დ) ორგანიზაციის, ან დამფუძნებელი კომპანიის უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა;

(ე) (ა) და (ბ) პუნქტებში აღნიშნული პირების უშუალო ოჯახის წევრები; საწარმოები, რომელთა ხმის უფლების მქონე აქციათა მნიშვნელოვანი პაკეტი, პირდაპირ ან არაპირდაპირ ეკუთვნის იმ პირებს, რომლებიც ჩამოთვლილი არიან დ) და ე) პუნქტებში ან პირები, რომლებზეც შეუძლიათ იქონიონ მნიშვნელოვანი გავლენა.

თითოეული დაკავშირებული მხარის განხილვისას, ყურადღება ეთმობა კავშირის არსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმას. ორგანიზაციას და მის მეკავშირე კომპანიებს შორის განხორციელებული ტრანზაქციები, რომლებიც ასევე წარმოადგენენ ორგანიზაციის დაკავშირებულ მხარეებს, შემცირებას დაექვემდებარა ამ კომპანიებში ორგანიზაციის წილის ოდენობით.

კომპანიის დაკავშირებული მხარეები არიან:

პარტნიორები: 100%-იანი წილის მფლობელი - სუდი ოზქან, 54655075906, U10749092, თურქეთი;

დირექტორი: მეჰმეთ აქთაშ, 48766639560, TR-V №629553, თურქეთი;

კომპანიები: შპს ბათუმი პეტროლიუმი ს/ნ: 445388624

16. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში კომპანიის მიმართ არსებული წაყენებული არსებითი პრეტენზიები და სასამართლო დავები იდენტიფიცირებული არ არის. საკუთარი შეფასებისა და როგორც შიდა ასე გარე კონსულტაციების საფუძველზე ხელმძღვანელობის აზრია, რომ არანაირი საფუძველი შესაძლო სასამართლო პროცესის დაწყების, რომელიც გავლენას იქონიებს წარდგენილ ანგარიშგებაზე იდენტიფიცირებული არ არის.

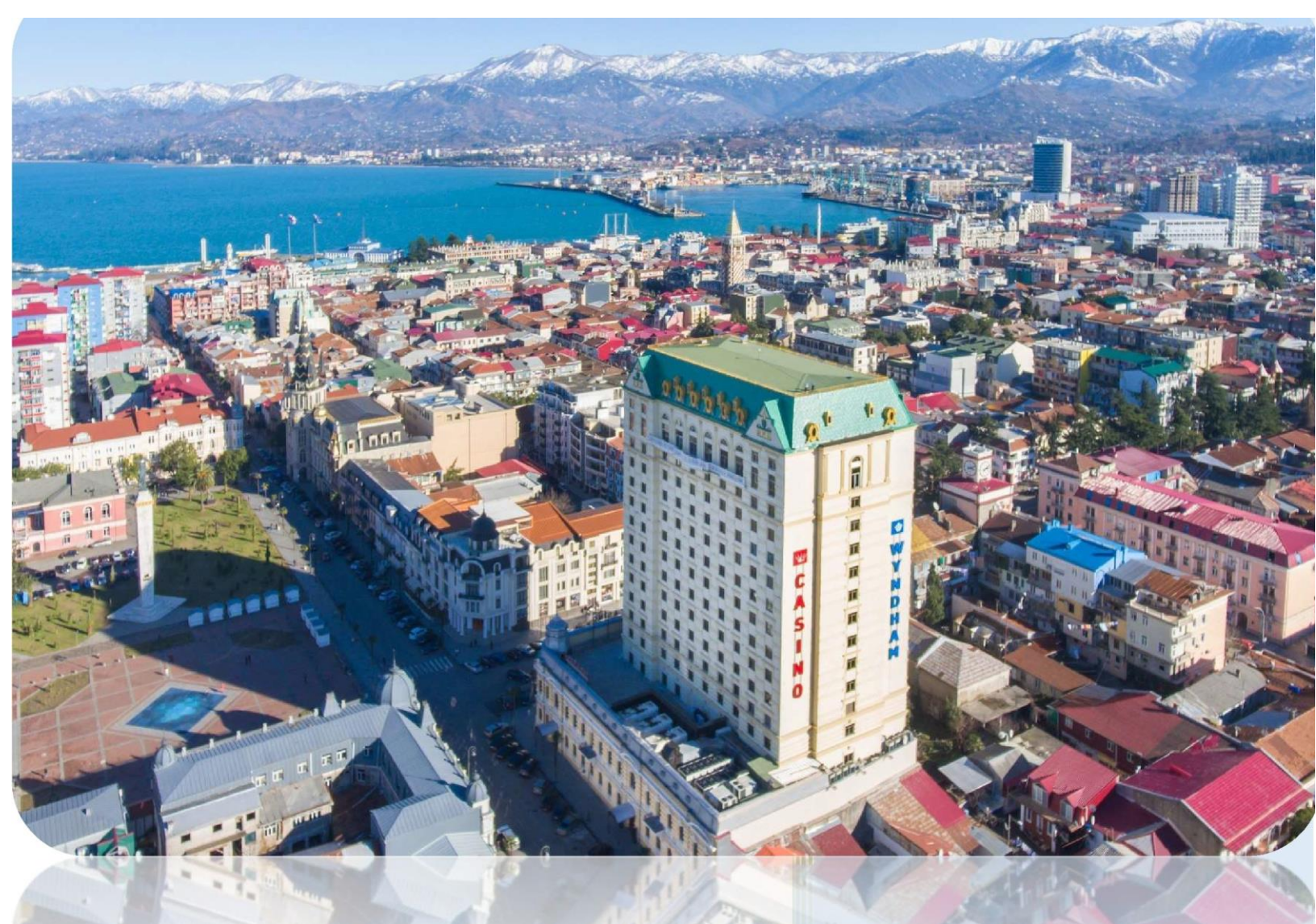
გადასახადები

საქართველოს სამეწარმეო და საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. ასევე არსებობს საგადასახადო ორგანოების მიერ სუბიექტური გადაწყვეტილებების მიღების პრაქტიკა. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას, არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ პერიოდში მნიშვნელოვანი გარემოებები რომელსაც შესაძლოა გავლენა ჰქონდეს წარდგენილ ანგარიშგებაზე იდენტიფიცირებული არ არის.

WYNDHAM BATUMI HOTEL



სარჩევი

1. კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა.....	2
2. კომპანიის მმართველობითი ორგანოებია.....	3
3. კომპანიის სამომავლო გეგმები.....	4
4. კომპანიის კაპიტალი.....	5

1. კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა

შპს აქტივ ბათუმი არის მსოფლიოში ერთ-ერთი უმსხვილესი Wyndham Worldwide Group-ის ფრენშაიზი სასტუმრო „Wyndham Batumi“ საქართველოში. Wyndham სასტუმრო ჯგუფი, ასევე წარმოადგენს ბრენდებს ფრანჩაიზინგის, საკუთრების, დასვენების და ბინების გაქირავების სფეროში. Wyndham Worldwide Group-ი წარმოადგენილია - 9 000-ზე მეტი სასტუმროს 21 ბრენდთან 75-ზე მეტ ქვეყანაში ექვსი კონტინენტზე, რომლებიც კონკურენციას ახდენენ მთელ მსოფლიო ბაზარზე, როგორც მაღალი კლასის, ასევე საშუალო და ეკონომკლასის სეგმენტში. კომპანიის სათაო ოფისია აშშ-ში (ორლანდო, ფლორიდა). Wyndham-ში დასაქმებულია - 40 000 ათასსზე მეტი თანამშრომელი მთელს მსოფლიოში.

კომპანია, როგორც მთელს მსოფლიოში, ასევე საქართველოში საბინაო მენეჯმენტის სერვისები უზრუნველყოფის მაღალი ხარისხის მეშვეობით შპს აქტივ ბათუმის სასტუმრო „Wyndham Batumi“-ის მაღალი დონის ობიექტშია განთავსებული. ზემოთ აღნიშნული სერვისების ნახვა, რომელიც გამოირჩევა მაღალი ხარისხით შესაძლებელია შემდეგ მისამართზე - ქალაქი ბათუმი, მემედ აბაშიძის ქ. №33.

დღეის მდგომარეობით კომპანიას სასტუმრო სეგმენტის ბაზარზე აქვს 8 წლის მუშაობის გამოცდილება, სასტუმრო დიდი კონკურენციის მიუხედავად ინარჩუნებს ლიდერის პოზიციას, რაც მიღწეულია მაღალი ხარისხის მომსახურების გაწევით.

სასტუმროში განთავსებულია - **146 ნომერი**, რომელიც იყოფა ოთხ კატეგორიად: **სტანდარტული, დელუქსი, ჯუნიორ სვითი და სუიტები**. თითოეული ნომრიდან იშლება ულამაზესი ხედი, როგორც ზღვის სანაპიროზე, ასევე მთებში. კომპანია სტუმრებს საშუალებას აძლევს ისარგებლონ ბრენდული კაზინოს და სპის მომსახურებით, მშრალი, მარილის და მცენარეული საუნით, ორთქლის ოთახით, თურქული ჰამამით, VIP მომსახურებით, დახურული საცურაო აუზით, სავარჯიშო დარბაზით, სილამაზის სალონით, კოსმეტიკური კაბინეტით, ლობი ბარითა და რესტორნებით.

სასტუმროს გააჩნია შიდა და გარე პარკინგი, ბიზნეს ცენტრი, ოთხი შეხვედრის ოთახი, ერთი საკონფერენციო დარბაზი, ერთი სარიტუალო დარბაზი, ღია ტერასა, ერთი ნომერი უნარშეზღუდულობისთვის, 24/7 მიმღები ადმინისტრაცია, 24/7 ოთახებში მომსახურების სერვისი.

შპს აქტივ ბათუმი (ს/ნ - 445384753) სახელმწიფო რეგისტრაციის თარიღია 2010 წლის 30 მარტი. შპს აქტივ ბათუმი-ს მესაკუთრეა სუდი ოზქანი (თურქეთი) 100%-იანი წილით.

2. კომპანიის მმართველობითი ორგანოები

ა). პარტნიორთა კრება; ბ). დირექტორი.

კომპანიის მართვა ხორციელდება საზოგადოების შინაგანაწესით.

ა). პარტნიორთა კრების ფუნქციებია:

- წარმოების სახეებისა და სამეურნეო საქმიანობის დაწყება და მათი შეწყვეტა;
- ფილიალის შექმნა, ლიკვიდაცია, კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა;
- ინვესტიციების, ვალდებულებების აღების შესახებ გადაწყვეტილების მიღება, თუ მათი ღირებულება არ აღემატება კომპანიის აქტივების ღირებულების 50%-ს;
- დირექტორ(ები)ის დანიშვნა და გამოწვევა, მათთან ხელშეკრულებების დადება და შეწყვეტა;
- წმინდა მოგების გამოყენებაზე გადაწყვეტილების მიღება.

ბ). დირექტორი:

- თანამდებობაზე ნიშნავს და თანამდებობიდან ათავისუფლებს პარტნიორთა კრება;
- წარმოადგენს კომპანიას მესამე პირთან;
- კომპანიის მიმდინარე საკითხების განხილვა/გადაწყვეტა, რგოლებს შორის კოორდინაცია/კომუნიკაცია, სტრატეგიული გეგმების განხილვა.
- მიღებული გადაწყვეტილებების შესრულების კონტროლი და ა.შ.

3. კომპანიის სამომავლო გეგმები

კომპანიამ შემოსავლების გაზრდის მიზნით მუდმივად ახორციელებს სხვადასხვა გრძელვადიან მარკეტინგულ ღონისძიებებს, მათ შორის გაიზარდა ონლაინ გაყიდვები Booking.com-სა და Expedia-ზე. ასევე, 2023 წელს სასტუმრო Wyndham Batumi-ის მიერ გაფორმებულია და შესრულებულია სხვადასხვა გრძელვადიანი ხელშეკრულებები მსხვილ კომპანიებთან სასტუმროს მომსახურებაზე, კერძოდ:

- კაზინო - Princess Batumi;
- ტურისტული კომპანია - Professional Travel Service;
- ტურისტული კომპანია - JSC Georgia Destination Management;
- ტურისტული კომპანია - Kenzi Travel Georgia;
- ტურისტული კომპანია - Jon Travel Georgia;
- ტურისტული კომპანია - Georgian Holidays;
- ტურისტული კომპანია - Travel To Georgia;
- ტურისტული კომპანია - Travco Corporation Limited;
- ტურისტული კომპანია - I Am Georgia;
- ტურისტული კომპანია - Rustar Online;
- ავია კომპანია - Turk Hava Yollari;
- ავია კომპანია - Tav Urban Georgia;
- BOOKING.COM B.V;
- EXPEDIA LODGING PARTNER SERVICES SARL.

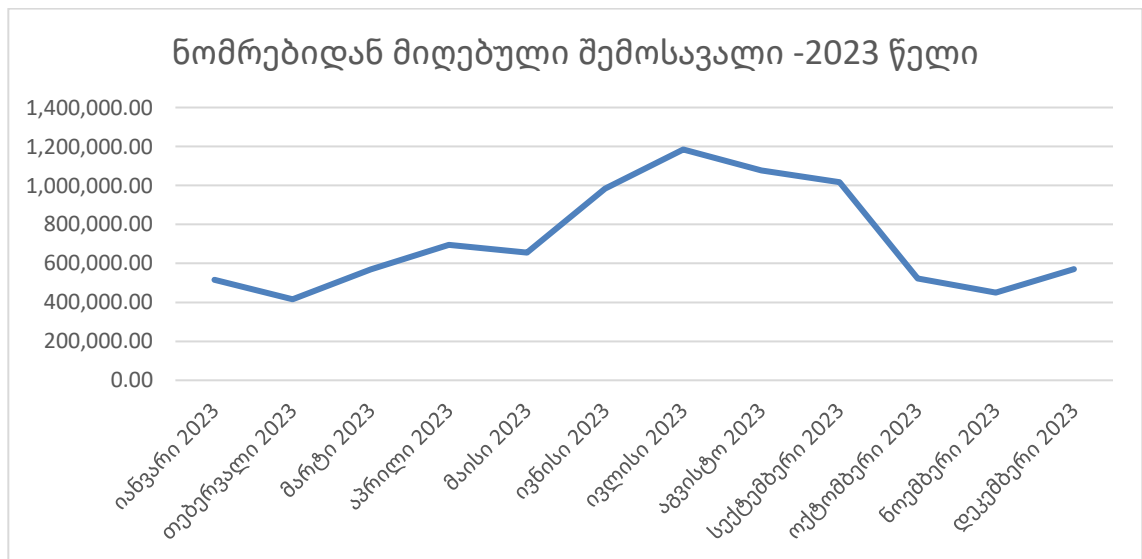
კომპანია საქმიანობას ახორციელებს ადგილობრივი ოფისის მეშვეობით, არ გააჩნია ფილიალები და ახლო მომავალშიც არ გეგმავს ამ მოდელის შეცვლას. 2023 წელს კომპანიას საშუალოდ დასაქმებული ყავდა 125 თანამშრომელი.

დღეის მდგომარეობით ორგანიზაციას გაფორმებული აქვს ხელშეკრულებები რამდენიმე ტურისტულ კომპანიასთან, აღნიშნულ კომპანიებთან სასტუმროს ურთიერთთანამშრომლობის გრძელვადიანი გამოცდილება გააჩნია და მიღებული აქვს ასევე რამდენიმე კომპანიიდან მსხვილი ავანსები, რაც იძლევა გარანტიას სასტუმროს სტაბილურად მზარდ ფუნქციონირებაზე.

კომპანია გეგმავს მონაწილეობა მიიღოს სხვადასხვა ტურისტულ გამოფენებში. ასეთი ტიპის ღონისძიებაში მონაწილეობის მიღებით იზრდება სასტუმროს ცნობადობა და შემომსვლელი ტურისტების რაოდენობა.

ორგანიზაციამ სასტუმრო სექტორში ოპერირება აქტიურად 2017 წელს დაიწყო. ბაზარზე არსებული კონკურენციის მიუხედავად, კომპანიის მიერ წარმოებული მარკეტინგული ღონისძიებების შედეგად დინამიურად იზრდებოდა ვიზიტორთა რაოდენობა, რომლის თვალნათელი მაგალითია ქვემოთ წარმოდგენილი დიაგრამები.

სურათი №1



4. კომპანიის კაპიტალი

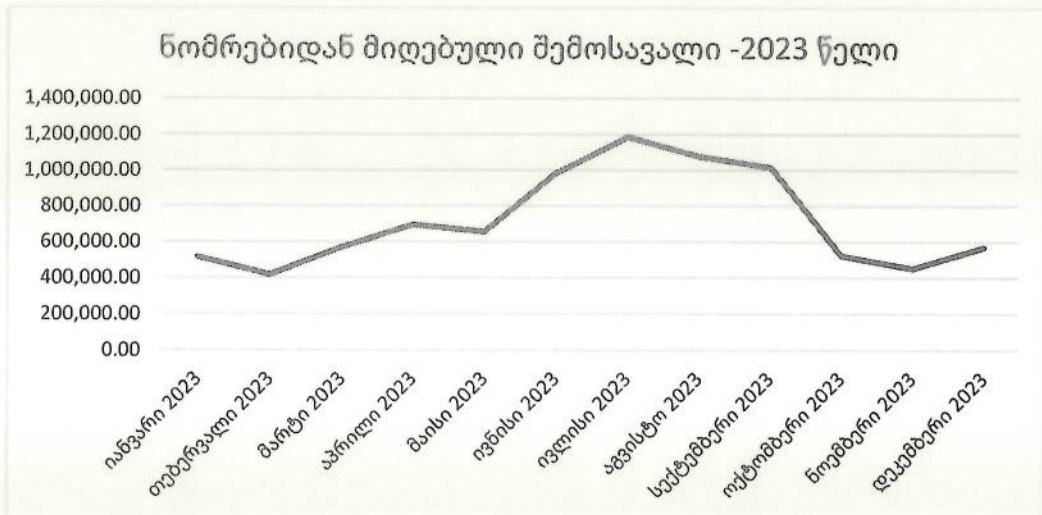
კომპანიის ზოგადი სტრატეგია 2016 წლიდან უცვლელია. კაპიტალის სტრუქტურა შედგება წმინდა სესხისა და საწესდებო კაპიტალისაგან.

კომპანიის საქმიანობასთან დაკავშირებულ ძირითად რისკს წარმოადგენს დებიტორების მიერ დავალიანებების არ გადახდა. აღნიშნული რისკის აღბათობა და კომპანიის საქმიანობაზე ზემოქმედების მასშტაბები გაანალიზებულია და აღნიშნულის შესამცირებლად შემუშავებულია შესაბამისი ხელშეკრულებები, შეთანხმებები და ასევე დანერგილია საერთაშორისო პროგრამული უზრუნველყოფა, რომლის მეშვეობითაც კომპანია ოპერატიულად იღებს ინფორმაციას, როდესაც დებიტორის დავალიანება უახლოვდება სარისკო ნიშნულს და ამ ინფორმაციის საფუძველზე ტარდება შესაბამისი ღონისძიებები ვალის უკან დაბრუნებასთან დაკავშირებით.

კომპანია გეგმავს მონაწილეობა მიიღოს სხვადასხვა ტურისტულ გამოფენებში. ასეთი ტიპის ღონისძიებაში მონაწილეობის მიღებით იზრდება სასტუმროს ცნობადობა და შემოსავლები ტურისტების რაოდენობა.

ორგანიზაციამ სასტუმრო სექტორში ოპერირება აქტიურად 2017 წელს დაიწყო. ბაზარზე არსებული კონკურენციის მიუხედავად, კომპანიის მიერ წარმოებული მარკეტინგული ღონისძიებების შედეგად დინამიურად იზრდებოდა ვიზიტორთა რაოდენობა, რომლის თვალნათელი მაგალითია ქვემოთ წარმოდგენილი დიაგრამები.

სურათი №1



4. კომპანიის კაპიტალი

კომპანიის ზოგადი სტრატეგია 2016 წლიდან უცვლელია. კაპიტალის სტრუქტურა შედგება წმინდა სესხისა და საწესდებო კაპიტალისაგან.

კომპანიის საქმიანობასთან დაკავშირებულ ძირითად რისკს წარმოადგენს დებიტორების მიერ დავალიანებების არ გადახდა. აღნიშნული რისკის აღბათობა და კომპანიის საქმიანობაზე ზემოქმედების მასშტაბები გაანალიზებულია და აღნიშნულის შესამცირებლად შემუშავებულია შესაბამისი ხელშეკრულებები, შეთანხმებები და ასევე დანერგილია საერთაშორისო პროგრამული უზრუნველყოფა, რომლის მეშვეობითაც კომპანია ოპერატიულად იღებს ინფორმაციას, როდესაც დებიტორის დავალიანება უახლოვდება სარისკო ნიშნულს და ამ ინფორმაციის საფუძველზე ტარდება შესაბამისი ღონისძიებები ვალის უკან დაბრუნებასთან დაკავშირებით.