

**სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის**

შინაარსი

მოსაზრება	3
ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე	4
აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე	5
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	6
კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	7
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიში.....	8
კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილების ანგარიში	9
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	10
1.ზოგადი ინფორმაცია	10
2.მომზადების საფუძვლები.....	10
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	11
4.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	19
5. მსს ფასს-ზე გადასვლის განმარტება	21
6. ფიქსირებული აქტივები	22
7. მარაგები	23
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	23
9. ფული და ფულის ექვივალენტები	23
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	23
11. შემოსავალი.....	24
12. პირდაპირი ხარჯები	24
13. არასაოპერაციო შემოსავალი.....	24
14. არასაოპერაციო ხარჯები	24
15. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა.....	25
16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	27
17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	28
18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	28

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“

მოსაზრება

ჩავატარეთ **სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“** კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგების, კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებისა და კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისაგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისაგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხების გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს **სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“** ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისათვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტის) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ვერ მივიღეთ მესამე მხარის დასტურის წერილები სავაჭრო მოთხოვნებსა და კრედიტორულ დავალიანებებზე. კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერების ხასიათიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით სხვა ალტერნატიული პროცედურებით დაგვედასტურებინა სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები. შედეგად, ვერ დავადგინეთ საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირებების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში სავაჭრო მოთხოვნებსა და ვალდებულებებში და ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ ელემენტებთან მიმართებაში.

ჩვენ აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლობი ვართ **სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგისაგან“** იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომელიც ეხება ჩვენს მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლების შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მსს ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, **სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“** ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან **სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“** ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2019 წლის 15 ივლისს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი ცალ-ცალკე ან ერთად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლის ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

კონსტანტინე კიკნაძე

შპს „თიჯიეს-კკ ჯგუფის“ სახელით

ქ. თბილისი, არჩილ ქურდიანის 11

26 სექტემბერი 2019

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“

მოსაზრება

ჩავატარეთ სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგების, კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებისა და კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისაგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისაგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხების გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისათვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტის) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ვერ მივიღეთ მესამე მხარის დასტურის წერილები სავაჭრო მოთხოვნებსა და კრედიტორულ დავალიანებებზე. კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერების ხასიათიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ შევძელით სხვა ალტერნატიული პროცედურებით დაგვედასტურებინა სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები. შედეგად, ვერ დავადგინეთ საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირებების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში სავაჭრო მოთხოვნებსა და ვალდებულებებში და ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელ ელემენტებთან მიმართებაში.

ჩვენ აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორის სტანდარტების შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლობი ვართ სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგისაგან“ იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომელიც ეხება ჩვენს მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლების შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მსს ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2019 წლის 15 ივლისს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი ცალ-ცალკე ან ერთად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლის ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

კონსტანტინე კიკნაძე



შპს „თიჯიეს-კვ ჯგუფის“ სახელით

ქ. თბილისი, არჩილ ქურდიანის 11

26 სექტემბერი 2019

სს კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	9	153,585	267,499	806,687
მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	972,834	1,335,918	1,554,006
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	7	324		
გაცემული ავანსები	8	176,650	227,679	307,027
საგადასახადო აქტივი		851,954	276,598	172,355
სულ მიმდინარე აქტივები		2,155,346	2,107,694	2,840,075
გრძელვადიანი მოთხოვნები		1,222	3,143	
გრძელვადიანი მატერიალური აქტივები	6	353,415	266,359	218,040
გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივები		67,485	30,131	15,748
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		5,500	7,719	16,243
სულ გრძელვადიანი აქტივები		427,623	307,352	250,030
სულ აქტივები		2,582,969	2,415,047	3,090,105
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	10	1,952,719	1,240,787	1,405,340
მიღებული ავანსები		599,519	694,483	989,314
სასესხო ვალდებულებები		280,003	20,059	184
სხვა კრედიტ. დავალიანება		246,436	344,375	228,267
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,078,677	2,299,705	2,623,106
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		119,643	73,743	24,087
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		119,643	73,743	24,087
სულ ვალდებულებები	10	3,198,320	2,373,448	2,647,193
კაპიტალი				
აქციონერების წილი		(292,507)	136,181	423,769
უმცირესობის წილი		(110,000)	118,262	216,908
სულ გაუნაწილებელი მოგება		(402,507)	254,443	640,676
რეზერვები		(212,844)	(212,844)	(212,844)
საემისიო კაპიტალი				15,079
სულ საკუთარი კაპიტალი		(615,351)	41,599	442,912
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,582,969	2,415,047	3,090,105

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

26 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

26 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

სს კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.201 6	31.12.2017	31.12.2018
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	9	153,585	267,499	806,687
მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	972,834	1,335,918	1,554,006
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	7	324		
გაცემული ავანსები	8	176,650	227,679	307,027
საგადასახადო აქტივი		851,954	276,598	172,355
სულ მიმდინარე აქტივები		2,155,346	2,107,694	2,840,075
გრძელვადიანი მოთხოვნები		1,222	3,143	
გრძელვადიანი მატერიალური აქტივები	6	353,415	266,359	218,040
გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივები		67,485	30,131	15,748
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		5,500	7,719	16,243
სულ გრძელვადიანი აქტივები		427,623	307,352	250,030
სულ აქტივები		2,582,969	2,415,047	3,090,105
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	10	1,952,719	1,240,787	1,405,340
მიღებული ავანსები		599,519	694,483	989,314
სასესხო ვალდებულებები		280,003	20,059	184
სხვა კრედიტ. დავალიანება		246,436	344,375	228,267
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,078,677	2,299,705	2,623,106
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		119,643	73,743	24,087
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		119,643	73,743	24,087
სულ ვალდებულებები	10	3,198,320	2,373,448	2,647,193
კაპიტალი				
აქციონერების წილი		(292,507)	136,181	423,769
უმცირესობის წილი		(110,000)	118,262	216,908
სულ გაუნაწილებელი მოგება		(402,507)	254,443	640,676
რეზერვები		(212,844)	(212,844)	(212,844)
საემისიო კაპიტალი				15,079
სულ საკუთარი კაპიტალი		(615,351)	41,599	442,912
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,582,969	2,415,047	3,090,105

ხელმძღვანელობაზე ფფლებამოსილი პირი

26 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

სს კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	12 თვე, 2017 წ.	12 თვე, 2018 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	27,396,273	26,104,412
სულ შემოსავალი		27,396,273	26,104,412
მომსახურების თვითღირებულება	12	(21,418,280)	(20,527,863)
მთლიანი მოგება/ზარალი		5,977,994	5,576,549
ხელფასის ხარჯი		(1,823,549)	(2,369,062)
ცვეთა		(142,691)	(121,644)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(2,385,763)	(2,281,986)
სულ საოპერაციო ხარჯები	12	(4,352,003)	(4,772,692)
არასაოპერაციო შემოსავლები	13	495,867	315,476
არასაოპერაციო ხარჯი	14	(927,367)	(622,801)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(431,501)	(307,325)
მთლიანი მოგება/ზარალი		1,194,490	496,532
კომპანიის აქციონერების წილი		800,984	347,810
უმცირესობის წილი		393,506	148,722

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

26 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

26 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

სს კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	12 თვე, 2017 წ.	12 თვე, 2018 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	27,396,273	26,104,412
სულ შემოსავალი		27,396,273	26,104,412
მომსახურების თვითღირებულება	12	(21,418,280)	(20,527,863)
მთლიანი მოგება/ზარალი		5,977,994	5,576,549
ხელფასის ხარჯი		(1,823,549)	(2,369,062)
ცვეთა		(142,691)	(121,644)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(2,385,763)	(2,281,986)
სულ საოპერაციო ხარჯები	12	(4,352,003)	(4,772,692)
არასაოპერაციო შემოსავლები	13	495,867	315,476
არასაოპერაციო ხარჯი	14	(927,367)	(622,801)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(431,501)	(307,325)
მთლიანი მოგება/ზარალი		1,194,490	496,532
კომპანიის აქციონერების წილი		800,984	347,810
უმცირესობის წილი		393,506	148,722

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

26 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიში

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2017	2018
მოგება/ზარალი	1,194,490	496,532
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	142,691	121,644
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,337,182	618,176
საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე		
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	(363,085)	(218,088)
ცვლილებები გაც. ავანსებში	(51,030)	(79,347)
ცვლილებები სხვა გრძელვადიან მოთხოვნებში	(4,140)	(5,381)
ცვლილებები სასაქონლო მატ. მარაგებში	324	-
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	(711,931)	164,553
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში	94,964	294,831
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	575,356	104,243
სხვა კრედიტ. დავალიანება	(207,906)	(185,638)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	669,735	693,349
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	(18,281)	(58,941)
	(18,281)	(58,941)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საემისიო კაპიტალის გაზრდა		15,079
გაუნაწილებელი მოგების ცვლილება	(537,540)	(110,298)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(537,540)	(95,219)
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	113,914	539,189
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	153,585	267,499
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	267,499	806,687

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

26 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

26 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიში

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2017	2018
მოგება/ზარალი	1,194,490	496,532
<i>კორექტირებები:</i>		
ცვეთა და ამორტიზაცია	142,691	121,644
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,337,182	618,176
საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე		
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	(363,085)	(218,088)
ცვლილებები გაც. ავანსებში	(51,030)	(79,347)
ცვლილებები სხვა გრძელვადიან მოთხოვნებში	(4,140)	(5,381)
ცვლილებები სასაქონლო მატ. მარაგებში	324	-
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	(711,931)	164,553
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში	94,964	294,831
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	575,356	104,243
სხვა კრედიტ. დავალიანება	(207,906)	(185,638)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	669,735	693,349
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	(18,281)	(58,941)
	(18,281)	(58,941)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საემისიო კაპიტალის გაზრდა		15,079
გაუნაწილებელი მოგების ცვლილება	(537,540)	(110,298)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(537,540)	(95,219)
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	113,914	539,189
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	153,585	267,499
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	267,499	806,687

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

26 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

სს კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი

კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილების ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	გაუნაწილებელი მოგება (აქციონერების წილი)	უმცირესობის წილი	რეზერვები	საემისიო კაპიტალი	ჯამურად
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	(292,507)	(110,000)	(212,844)		(615,351)
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)	800,984	393,506	-		1,194,490
გაუნაწ. მოგების ცვლილება (მათ შორის დივიდენდი)	(372,296)	(165,244)	-		(537,540)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	136,181	118,262	(212,844)		41,599
სამისიო კაპიტალის ზრდა				15,079	15,079
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)	347,810	148,722			496,532
გაუნაწ. მოგების ცვლილება (მათ შორის დივიდენდი)	(60,222)	(50,076)	-		(110,298)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	423,769	216,908	(212,844)	15,079	442,912

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

26 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

26 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

სს კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი

კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილების ანგარიში
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	გაუნაწილებელი მოგება (აქციონერების წილი)	უმცირესობის წილი	რეზერვები	სამისიო კაპიტალი	ჯამურად
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	(292,507)	(110,000)	(212,844)		(615,351)
პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)	800,984	393,506	-		1,194,490
გაუნაწ. მოგების ცვლილება (მათ შორის დივიდენდი)	(372,296)	(165,244)	-		(537,540)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	136,181	118,262	(212,844)		41,599
სამისიო კაპიტალის ზრდა პერიოდის წმინდა მოგება (ზარალი)				15,079	15,079
გაუნაწ. მოგების ცვლილება (მათ შორის დივიდენდი)	347,810	148,722	-		496,532
	(60,222)	(50,076)	-		(110,298)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	423,769	216,908	(212,844)	15,079	442,912

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

26 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

სს კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი (შემდგომში - "საზოგადოება") დაფუძნდა 2010 წლის 15 აპრილს. საიდენტიფიკაციო კოდი: 404859685. იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ი. აბაშიძის ქ., N29. საზოგადოების აქციების 56.85%-ს ფლობს შენგელია გიორგი, ხოლო 43.15%-ს ჯაბნიაშვილი მალხაზი.

სს კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი (შემდგომში - "საზოგადოება") საქმიანობის საგანია ტურისტული ბიზნესის ოპერირება.

კომპანია წარმოადგენს ჯგუფის დამფუძნებელ კომპანიას, რომელიც შედგება კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კონსოლიდირებული შემდეგი სუბიექტებისაგან:

სახელწოდება	კომპანიის მფლობელობის წილი		საქმიანობის ქვეყანა
	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2018	
სს ჯორჯია დესტინეიშენ მენეჯმენტი	71.50%	71.50%	საქართველო
სს ჯორჯიან ავია სერვის ეიჯენსი	65%	65%	საქართველო
სს ნექსთი	100%	100%	საქართველო

2. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად. კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის დაცვით და ფინანსურ ანგარიშგებებს ამზადებს ქართულ ლარში მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს გარკვეულ კრიტიკულ საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული მსჯელობების წარმართვას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. სფეროები, რომლებიც მსჯელობის ან კომპლექსურობის მაღალ ხარისხს შეიცავს, ასევე სფეროები, რომლებშიც ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოიცავს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

3. მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ინსტრუმენტები – გაზომვის ძირითადი პირობები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

მსს ფასს მე-11 განყოფილების თანახმად, საწარმომ ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის უნდა გამოიყენოს ამორტიზებული ღირებულების მოდელი, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგირებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგირებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, რომლებიც საჯაროდ იყიდება ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, ან რომელთა რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება სხვაგვარად არის შესაძლებელი მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე.

მსს ფასს მე-11 განყოფილების მიხედვით - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“, საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგირებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგირებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, რომლებიც საჯაროდ იყიდება ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, ან რომელთა რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება სხვაგვარად არის შესაძლებელი, მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე და მათი შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით, ხოლო რეალურ ღირებულებაში მომხდარი ცვლილებები აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

- თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;
- გამოკლებული ძირითადი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;
- მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და
- გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

იმისათვის, რომ საწარმომ შეაფასოს, ამა თუ იმ მოთხოვნის შესრულებას დასჭირდება თუ არა მიზანშეუწონელი დანახარჯები ან ძალისხმევა ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარებისას, მაგალითად მსს სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის, იგი უნდა დაეყრდნოს თავდაპირველი აღიარების მომენტისთვის ამ მოთხოვნასთან დაკავშირებულ დანახარჯებსა და სარგებელს. თუ მიზანშეუწონელი დანახარჯის ან ძალისხმევის მიზეზით განთავისუფლება შეეხება თავდაპირველი აღიარების შემდგომ პერიოდსაც, მაგალითად მუხლის შემდგომ შეფასებას, მაშინ ამ შემდგომი თარიღისთვის ხელახლა უნდა შეფასდეს მიზანშეუწონელი დანახარჯები ან ძალისხმევა, მოცემული თარიღისთვის ხელმისაწვდომი ინფორმაციის საფუძველზე.

საზოგადოდ, საწარმო ყველა სხვა ფინანსურ აქტივსა და ფინანსურ ვალდებულებას აღიარებს რეალური ღირებულებით, ხოლო რეალურ ღირებულებაში მომხდარ ცვლილებებს ასახავს მოგებაში ან ზარალში, თუ წინამდებარე სტანდარტით არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის ღირებულების განსაზღვრა სხვა საფუძველით, მაგალითად თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

არაფინანსური აქტივები

არაფინანსური აქტივების უმეტესობა, რომლებსაც საწარმო თავდაპირველად პირვანდელი ღირებულებით აღიარებს, შემდგომში შეფასდება სხვა საფუძველით.

ძირითად საშუალებებს აფასებს დაგროვილი ცვეთითა და გაუფასურებით შემცირებულ თვითღირებულებასა და ანაზღაურებად ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით (თვითღირებულების მოდელი), ან გადაფასებულ ღირებულებასა და ანაზღაურებად ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით (გადაფასების მოდელი). მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით; და

გაუფასურების ზარალს აღიარებს ისეთ არაფინანსურ აქტივებთან დაკავშირებით, რომლებიც ან გამოყენების პროცესშია, ან გამიზნულია გასაყიდად.

აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

აღიარება არის საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში იმ მუხლის ასახვის პროცესი, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის, ვალდებულების, შემოსავლის ან ხარჯის განმარტებას და შემდეგ კრიტერიუმებს:

- მოსალოდნელია ამ მუხლით გამოწვეული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა ან საწარმოდან გასვლა; და
- მუხლს გააჩნია თვითღირებულება ან ღირებულება, რომელიც შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს. თუ არ აღიარდება მუხლი, რომელიც აკმაყოფილებს ზემოაღნიშნულ კრიტერიუმებს, ამის გამოსწორება არ შეიძლება არც გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით და არც განმარტებით შენიშვნებში ან სხვაგან რაიმე განმარტებითი ინფორმაციის გამჟღავნების გზით.

მომავალი ეკონომიკური სარგებლის აღზატობა

ფინანსური ანგარიშგების ამა თუ იმ ელემენტის თავდაპირველი აღიარების კრიტერიუმში აღზატობის ცნებას იყენებენ მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლის ან საწარმოდან გასვლისთვის დამახასიათებელი განუსაზღვრელობის ხარისხის დასადგენად. მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოძრაობისთვის დამახასიათებელი განუსაზღვრელობის ხარისხის შეფასება ეყრდნობა იმ მტკიცებულებებს/ინფორმაციას,

რომელიც ეხება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებულ პირობებს/გარემოებებს, როდესაც მზადდება ფინანსური ანგარიშგება. ამგვარი შეფასებები ცალ-ცალკე კეთდება ყველა ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი მუხლისთვის და ასევე ინდივიდუალურად უმნიშვნელო მუხლებისგან შემდგარი დიდი ჯგუფისთვის.

აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების შეფასება

შეფასება არის ფულადი სიდიდეების განსაზღვრის პროცესი, რომლის მიხედვითაც ხდება აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში. ეს პროცესი გულისხმობს შეფასებისთვის გარკვეული საფუძვლის შერჩევას. წინამდებარე სტანდარტი ადგენს, შეფასების რომელი საფუძველი უნდა გამოიყენოს საწარმომ სხვადასხვა ტიპის აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების შეფასებისთვის.

შეფასების ორი ყველაზე გავრცელებული საფუძველია პირვანდელი ღირებულება და რეალური ღირებულება:

- აქტივების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შემძენის მომენტში გადახდილი ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. ვალდებულების პირვანდელი ღირებულება არის მიღებული ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან ვალდებულების სანაცვლოდ მიღებული არაფულადი აქტივების რეალური ღირებულება ვალდებულების წარმოქმნის მომენტისათვის, ან, ზოგიერთ შემთხვევაში (მაგალითად, მოგების გადასახადისთვის), იმ ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, რომლის საწარმოდან გასვლა მოსალოდნელია ვალდებულების დასაფარად საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. ამორტიზებული პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის ან ვალდებულების პირვანდელ ღირებულებას პლუს, ან მინუს მისი პირვანდელი ღირებულების ის ნაწილი, რომელიც ადრე აღიარებული იყო როგორც ხარჯი, ან შემოსავალი;
- რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვას ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის“ პრინციპით განხორციელებულ გარიგებაში. ისეთ სიტუაციაში, როდესაც ნებადართულია ან მოითხოვება რეალური ღირებულების შეფასება.

შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას საწარმომ აქტივები და ვალდებულებები უნდა შეაფასოს პირვანდელი ღირებულებით, თუ წინამდებარე სტანდარტით სხვა საფუძვლის გამოყენება არ მოითხოვება, როგორცაა, მაგალითად რეალური ღირებულება.

შემდგომი შეფასება

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

უმცირესი ღირებულებებით აქტივების შეფასების მიზანია იმის უზრუნველყოფა, რომ აქტივები შეფასებული არ იყოს იმაზე უფრო დიდი ღირებულებით, რა სიდიდის სარგებლის მიღებასაც მოელის საწარმო აქტივის გაყიდვის ან გამოყენების შედეგად.

არაფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებების გარდა, ყველა სხვა ვალდებულების უმეტესობა აღიარდება იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც საჭიროა ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში. შვილობილი კომპანია არის პირი, რომელზეც კომპანიას გააჩნია კონტროლი. კონტროლი არსებობს მაშინ, როდესაც კომპანიას აქვს უფლება, მიიღოს ცვლადი ხასიათის უკუგება ინვესტირების ობიექტთან ურთიერთობის შედეგად და აქვს უნარი, ზეგავლენა მოახდინოს ამ უკუგებაზე ინვესტირების ობიექტზე არსებული ძალაუფლების შედეგად.

საწარმომ ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში, მეკავშირე საწარმოებსა და ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოებში აღრიცხოს ერთერთი შემდეგი მეთოდით:

თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით; რეალური ღირებულებით, ხოლო რეალური ღირებულების ცვლილება აღიაროს მოგებაში ან ზარალში; ან წილობრივი მეთოდის გამოყენებით.

თუ საწარმო, რომელიც პირველად იყენებს მსს ფასს-ს, ამგვარ ინვესტიციას აფასებს თვითღირებულებით, მან ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის ეს ინვესტიცია უნდა შეაფასოს შემდეგი სიდიდეებიდან ერთ-ერთით:

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

ისეთი ელემენტები, როგორიცაა სათადარიგო ნაწილები, დამხმარე მოწყობილობები და ტექნომსახურებისა და რემონტისთვის განკუთვნილი მოწყობილობები აღიარდება წინამდებარე განყოფილების შესაბამისად, როდესაც ისინი აკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას. სხვა შემთხვევაში, კლასიფიცირდება როგორც მარაგი.

საწარმომ ძირითადი საშუალება თავდაპირველი აღიარებისას უნდა შეაფასოს თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების თარიღისთვის გადასახდელი მიმდინარე ფასის ეკვივალენტური ოდენობით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პერიოდი აღემატება სტანდარტულ პერიოდს, მაშინ ძირითადი საშუალების თვითღირებულება იქნება ყველანაირი სამომავლო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულება.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საწარმომ ყველა ძირითადი საშუალება უნდა აღრიცხოს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

საწარმო აქტივის ცვეთადი ღირებულება უნდა გაანაწილოს სისტემატურ საფუძველზე, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ სასარგებლო ვადაზე მათი ღირებულების თანაბარი განაწილებით:

ცვეთა გამოითვლება აქტივების სავარაუდო საექსპლოატაციო ვადის შესაბამისად განსაზღვრული საპროცენტო განაკვეთით.

ჯგუფი	%
შენობები	5
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	20

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ექვივალენტებში.

კაპიტალი & დივიდენდები

კაპიტალი შედგება საემისიო კაპიტალისაგან და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის მოგების მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების ჯამს. მიმდინარე გადასახადელი გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯებს, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება მიმდინარე პერიოდში და იგი ძირითადად დამოკიდებულია გაცემული დივიდენდის ოდენობაზე.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება (დამატებითი ინფორმაციისთვის იხილეთ მე-4 შენიშვნა).

ორგანიზაციის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. ქონების რეალიზაციითა და იჯარით მიღებული შემოსავალი აღირიცხება, როგორც საოპერაციო შემოსავალი .

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

უცხოური ვალუტით შესრულებული ოპერაცია

ფინანსურ ანგარიშგებაში შეძენილი მუხლები ფასდება იმ ეკონომიკურ გარემოში არსებული ვალუტით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს („ფუნქციური ვალუტა“). ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ქვემოთ მოცემული ცხრილი წარმოადგენს 2017-2018 წლის 31 არსებულ ოფიციალურ გაცვლით კურსებს:

	დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.5922	3.1044
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701

ანარიცხები, პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

ანარიცხი არის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადა ან ოდენობა განუსაზღვრელია. ვალდებულება არის წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად წარმოშობილი მიმდინარე მოვალეობა, რომლის დასაფარავად საჭიროა ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების საწარმოოდან გასვლა. ვალდებულების წამომქმნელი მოვლენა არის ისეთი მოვლენა, რომელიც ქმნის იურიდიულ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რომლის მიხედვითაც კომპანიამ უპირობოდ უნდა

დაფაროს ვალდებულება. იურიდიული ვალდებულება არის ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება შემდეგი ფაქტორებიდან:

- ხელშეკრულება (ყველა პირობის გათვალისწინებით, მათ შორის, ზეპირი);
- კანონმდებლობა; ან
- სხვა კანონიერი ქმედება.

კონსტრუქციული ვალდებულება წარმოიქმნება კომპანიის ქმედებებიდან, რაც გულისხმობს შემდეგს:

- წარსული პრაქტიკიდან მიღებული გამოცდილების შედეგად, გამოქვეყნებული პოლიტიკით ან საკმაოდ სპეციფიკური მიმდინარე განაცხადით, კომპანია სხვა მხარეებს მიუთითებს, რომ ის აიღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს; და
- შედეგად, კომპანია აღნიშნულ სხვა მხარეებს უქმნის სამართლიან მოლოდინს, რომ იგი შეასრულებს აღებულ ვალდებულებებს.

ტერმინი “პირობითი ვალდებულება” გამოიყენება ვალდებულებებისათვის, რომლებიც ვერ აკმაყოფილებენ აღიარების კრიტერიუმებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა გამოყოფს შემდეგ კატეგორიებს:

- ანარიცხები - რომლებიც აღიარდება, როგორც ვალდებულება (იმ პირობით, რომ შესაძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება), რადგან ისინი წარმოადგენენ მიმდინარე მოვალეობას და მოსალოდნელია, რომ მათ დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა; და
- პირობითი ვალდებულებები - რომლებიც არ აღიარდება, როგორც ვალდებულება, რადგან წარმოადგენს, ან:

- შესაძლო მოვალეობებს, რადგან ჯერ კიდევ არაა დადასტურებული, გააჩნია თუ არა კომპანიას მიმდინარე მოვალეობა, რომლის შესრულება გამოიწვევს ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლას; ან
- მიმდინარე მოვალეობებს, რომლებიც ვერ აკმაყოფილებს სტანდარტის მოთხოვნებს (რადგან მოსალოდნელი არ არის, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურსარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა, ან შეუძლებელა ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება).

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

პირობითი ვალდებულებები შეიძლება განვითარდეს თავდაპირველად მოსალოდნელისგან განსხვავებული სახით. ამიტომ ისინი ფასდება მუდმივად, რათა განისაზღვროს, ხომ არაა აუცილებელი ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა. იმ შემთხვევაში, თუ იმ ვალდებულების დასაფარად, რომელიც განიხილებოდა პირობით ვალდებულებად, საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა, ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხი იმ პერიოდში, როდესაც ასეთ ცვლილებას ექნება ადგილი (გარდა განსაკუთრებულად იშვიათი შემთხვევებისა, როდესაც ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია).

პირობითი აქტივები არ აისახება ფინანსური ანგარიშგებაში, თუმცა მათ შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში, როდესაც შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება. თუ ეკონომიკური სარგებელი აუცილებლად მიიღება, აქტივი და შესაბამისი შემოსავალიც აღიარდება შესაბამისი პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში მაშინ, როდესაც შეფასების ცვლილება მოხდა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ასევე მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე, რომელიც გვაწვდის დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ შეტანილია ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი არსებითი მოვლენები, რომლებიც არ ახდენენ გავლენას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის დღისათვის, ასევე წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კონსოლიდაციის საფუძველები

შვილობილი კომპანიები არის ის ორგანიზაციები, რომლებიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ. კონტროლი ხორციელდება, როდესაც ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება, პირდაპირ ან ირიბად მართოს ორგანიზაციის ფინანსური და საოპერაციო პოლიტიკა, ისე რომ მიიღოს სარგებელი მისი საქმიანობიდან. შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგებები შეტანილია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კონტროლის დაწყების დღიდან. ჯგუფის მიერ შვილობილი კომპანიის შესყიდვის აღრიცხვისათვის გამოიყენება შესყიდვის მეთოდი. შესყიდული იდენტიფიცირებული აქტივები, ვალდებულებები და პირობითი ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება შესყიდვის დღისთვის მათი სამართლიანი ღირებულებით, უმცირესების წილის მოცულობის მიუხედავად. ის ნამეტი ღირებულება, რომლითაც შეძენისას გადახდილი თანხა (ან სხვა სახის ანაზღაურება) აღემატება შეძენილი იდენტიფიცირებადი წმინდა აქტივების იმ სამართლიან ღირებულებას, რომელიც მათ ჰქონდათ შესყიდვის მომენტში, აღიარდება კონსოლიდირებულ ბალანსში, როგორც გუდვილი. შეძენილი იდენტიფიცირებადი წმინდა აქტივების სამართლიანი ღირებულება არის სხვაობა შეძენილი იდენტიფიცირებადი აქტივების სამართლიან ღირებულებასა და შეძენილი იდენტიფიცირებადი ვალდებულებების, პირობითი ვალდებულებების ჩათვლით, სამართლიან ღირებულებას შორის შესყიდვის მომენტისათვის. თუ შეძენისას გადახდილი საფასური ნაკლებია შეძენილი კომპანიის წმინდა აქტივების სამართლიან ღირებულებაზე, სხვაობის აღიარება ხდება კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. წილი შვილობილ კომპანიებში, რომელსაც არ ფლობს ჯგუფი წარმოადგენს უმცირესობის წილს. უმცირესობის წილი ანგარიშგების თარიღისათვის წარმოადგენს უმცირესობაში მყოფ აქციონერთა წილს შვილობილი კომპანიის იდენტიფიცირებადი ნეტო აქტივების სამართლიან ღირებულებაში, შესყიდვის დღისათვის, რასაც ემატება მათი წილი კაპიტალის ცვლილებაში შესყიდვის დღის შემდეგ. უმცირესობის წილი წარმოდგენილია კაპიტალში. ზარალი, რომელიც განაწილებულია უმცირესობის წილზე არ აღემატება უმცირესობის წილს შვილობილი კომპანიის კაპიტალში, თუ უმცირესობის წილის მფლობელებს არა აქვთ ზარალის გადაფარვასთან დაკავშირებული სხვა ვალდებულება. ყველა ასეთი ზარალი ნაწილდება ჯგუფზე.

კონსოლიდაციასთან დაკავშირებით ელიმინირების ტრანზაქციები

შიდა ჯგუფური ბალანსები და ტრანზაქციები, ნებისმიერი არარეალიზებული მოგება და ზარალი, რომელიც წარმოიქმნება შიდა ჯგუფური ტრანზაქციიდან ელიმინირებულია (გაქვითულია).

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მოქმედების სფერო

უფლებამოსილება

ინვესტორს მაშინ გააჩნია უფლებამოსილება ინვესტირებულ საწარმოსთან მიმართებით, როდესაც აქვს მოქმედი (ძალაში შესული) უფლებები, რომლებიც მას მიმდინარე მომენტში რელევანტური საქმიანობების (ე.ი. საქმიანობები, რომლებიც მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს ინვესტირებული საწარმოს შემოსავლებზე) მართვის შესაძლებლობას აძლევს.

უფლებამოსილება წარმოიშობა უფლებებიდან. ზოგჯერ მარტივია უფლებამოსილების დადგენა, მაგალითად, როდესაც ინვესტირებულ საწარმოსთან მიმართებით უფლებამოსილების მოპოვება ხდება პირდაპირ და მხოლოდ და მხოლოდ წილობრივი ინსტრუმენტებით მინიჭებული ხმის უფლებებით, როგორცაა აქციები და მისი არსებობის დადგენა (შეფასება) შესაძლებელია აქციების ფლობით განპირობებული ხმის უფლებებით. სხვა შემთხვევაში, შეიძლება უფრო რთული იყოს უფლებამოსილების დადგენა და საჭირო გახდეს რამდენიმე ფაქტორის გათვალისწინება, მაგალითად, როდესაც უფლებამოსილება წარმოიქმნება ერთი ან რამდენიმე სახელშეკრულებო შეთანხმებიდან.

არამაკონტროლებელი წილი

საწარმომ მოგება, ან ზარალი და `სხვა სრული შემოსავლის - თითოეული კომპონენტი უნდა გაანაწილოს მშობელ საწარმოსა და არამაკონტროლებელ წილზე. ანალოგიურად, საწარმომ მშობელ საწარმოსა და არამაკონტროლებელ წილზე უნდა გაანაწილოს მთლიანი სრული შემოსავალიც, თუნდაც ამან გამოიწვიოს არამაკონტროლებელი წილის უარყოფითი ნაშთი.

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის შესწორების მთავარი არსი მდგომარეობს იმაში, რომ გადაავადოს მოგების გადასახადის გადახდის დრო წმინდა მოგების განაწილებამდე. ეს მოდელი გაზრდის თანხების ხელმისაწვდომობას და ხელს შეუწყობს გამომუშავებული თანხის რეინვესტირებას კომპანიებში. მოგების გადასახადი განაკვეთი იგივე 15% რჩება, ტექნიკურად 15%/85% გამოყენებული იქნება დაბეგვრის ობიექტად. გარდა ამისა, ნაცვლად წლიური ხარჯისა, მოგების გადასახადის დარიცხვა მოხდება ყოველთვიურად არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციებია :

- გადახდილი დივიდენდი
- სხვაობა საკონტრქტო ფასსა და საბაზრო ფასს შორის
- ხარჯები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- საჩუქრები და უფასო მიწოდება
- წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ლიმიტს

საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

5. მსს ფასს-ზე გადასვლის განმარტება

მე-3 შენიშვნაში მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკები გამოყენებულ იქნა 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად, ასევე, 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესადარისი ფინანსური ინფორმაციისთვის და 2017 წლის 1-ლი იანვრის მდგომარეობით არსებული საწყისი ნაშთებისთვის.

6. ფიქსირებული აქტივები

	კომპიუტერული ტექნიკა	ოფისის აქტუალობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	ტრანსპორტი	ოჯრითაღ ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
საწყისი ღირებულება						
ბალანსი 01/01/2017	179,466.00	146,450	6,930	177,201		510,047
დანამატები	48,732	5,682	3,611			58,025
აქტივების ჩამოწერა	(57,208)					(57,208)
ბალანსი 31/12/2017	170,990	152,132	10,541	177,201		510,864
აკუმულირებული ცვეთა	(65,230)	(61,049)	(5,157)	(25,197)		(156,633)
ცვეთა პერიოდისათვის	(33,321)	(17,423)	(1,688)	(35,440)		(87,872)
ბალანსი 31/12/2017	72,439	73,660	3,696	116,564		266,359
დანამატები 2018	56,070	4,733	1,768		390	62,961
აქტივების ჩამოწერა 2018	(4,017)	(129)				(4,146)
ბალანსი 31/12/2018	223,043	156,736	12,308	177,201	390	569,678
აკუმულირებული ცვეთა	(98,551)	(78,472)	(6,845)	(60,637)		(244,505)
ცვეთა პერიოდისათვის	(40,350)	(29,936)	(1,407)	(35,440)		(107,133)
ბალანსი 31/12/2018	84,142	48,328	4,057	81,124	390	218,040
წმინდა ღირებულება						
ბალანსი 31/12/2017	72,439	73,660	3,696	116,564	-	266,359
ბალანსი 31/12/2018	84,142	48,328	4,057	81,124	390	218,040

7. მარაგები

მარაგები 2017-2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოებას სასაქონლო მატერიალური მარაგის ნაშთები არ ერიცხება.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2017-2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შესაბამისად:

	31.12.2017	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	739,284	1,022,672
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	491,662	422,552
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	43,176	10,400
დეპოზიტები	16,110	53,357
მოთხოვნები არარეზიდენტისათვის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	42,457	82,706
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3,229	(37,681)
გაცემული ავანსები	227,679	307,027
ჯამი	1,563,598	1,861,033

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2017-2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	169	8,234
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	129,327	292,809
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	100,710	505,645
დაბლოკილი თანხები + გარანტიები	37,292	-
ჯამი	267,499	806,687

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2017-2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018
კრედიტორული დავალიანება	1,240,787	1,405,340
მიღებული ავანსები	694,483	989,314
სასესხო ვალდებულებები	20,059	184
სხვა კრედიტორული დავალიანება	344,375	228,267

სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2,299,705	2,623,106
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	73,743	24,087
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	73,743	24,087
ჯამი	2,373,448	2,647,193

11. შემოსავალი

შემოსავალი 2017-2018 წლებისთვის შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2017	2018
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	27,396,273	26,104,412

12. პირდაპირი ხარჯები

პირდაპირი ხარჯები 2017-2018 წლებისთვის შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2017	2018
მომსახურების თვითღირებულება	21,418,280	20,527,863
ხელფასის ხარჯი	1,823,549	2,369,061.91
ცვეთა	142,691	121,643.88
საკონსულტაციო ხარჯები	176,404	515,371
კომუნიკაციის ხარჯები	52,094	46,437
რეკლამის ხარჯი	713,945	820,198
სხვა საოპერაციო ხარჯები	1,443,319	899,980
ჯამი	25,770,282	25,300,554

13. არასაოპერაციო შემოსავალი

არასაოპერაციო შემოსავალი 2017-2018 წლებისთვის შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2017	2018
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	11,395	3,071
საპროცენტო შემოსავლები	9,835	
კურსთაშორისი მოგება	6,025	46,984
სხვა არასამეწარმეო შემოსავალი	468,612	265,420
ჯამი	495,867	315,476

14. არასაოპერაციო ხარჯები

არასაოპერაციო შემოსავალი 2017-2018 წლებისთვის შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2017	2018
კურსთაშორისი სხვაობის ზარალი	185,121	249,555
საპროცენტო ხარჯები	125,781	64,382
ლიზინგის ხარჯი	31,645	3,859
მოგების გადასახადი	49,083	10,627
სხვა არასამეწარმეო ხარჯები	535,738	294,377
ჯამი	927,367	622,801

15. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად. დამატებითი ციფრობრივი მონაცემები აღნიშნულ რისკებთან დაკავშირებით წარმოდგენილია მოცემული ფინანსური ანგარიშგების სხვადასხვა ნაწილში. ითვლება, რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება, რომლებიც ლიკვიდურია და/ან აქვთ მოკლევადიანი გადახდის ვადა, ახლოსაა მათ რეალურ ღირებულებასთან.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება კომპანიის ფინანსური მხარისთვის.

მენეჯმენტის საერთო მიზანია დანერგოს პოლიტიკა, რომელიც მიმართული იქნება რისკების შემცირებისკენ, იმგვარად რომ ზედმეტი ზემოქმედება არ მოახდინოს კომპანიის კონკურენტუნარიანობასა და მოქნილობაზე. შემდომი დეტალები ამ პოლიტიკასთან დაკავშირებით განმარტებულია ქვემოთ:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი:
 - სავალუტო რისკი
 - საპროცენტო განაკვეთის რისკი

კომპანიის მიერ გამოყენებული ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები, რომელთაგან ფინანსური რისკი წარმოიქმნება შემდეგია:

ფინანსური აქტივები	12/31/2018	12/31/2017	1/1/2017
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,554,006	1,335,918	972,834
ფული და ფულადი ექვივალენტები	806,687	267,499	153,585
სულ ფინანსური აქტივები	2,360,693	1,603,417	1,126,419

ფინანსური ვალდებულებები	12/31/2018	12/31/2017	1/1/2017
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,405,340	1,240,787	1,952,719

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარე გამოიწვევს ფინანსურ დანაკარგს მეორე მხარისთვის ნაკისრი ვალდებულებების შეუსრულებლობის გამო. საკრედიტო რისკის წინაშე კომპანია დგება კრედიტით რეალიზაციის შედეგად.

საკრედიტო რისკი წარმოიშვება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტები დგებიან ფინანსური პრობლემების წინაშე და ვერ ასრულებენ თავის ვალდებულებებს კომპანიისთვის ვალდებულებების დაბრუნებასთან დაკავშირებით. კომპანიას შეიძლება შეექმნას სირთულეები დებიტორული დავალიანების შეგროვებისას, რის შედეგადაც თავისი საქმიანობის წარმართვისას აღმოჩნდება შეზღუდული რესურსების პრობლემის წინაშე.

ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს მაქსიმალურ საკრედიტო რისკს. საკრედიტო რისკის მაქსიმალური ოდენობა, ანგარიშგების თარიღისთვის, წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

საკრედიტო რისკი

ფინანსური აქტივები	12/31/2018	12/31/2017	1/1/2017
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,554,006	1,335,918	972,834
ფული და ფულადი ექვივალენტები	806,687	267,499	153,585
სულ ფინანსური აქტივები	2,360,693	1,603,417	1,126,419

ფინანსური აქტივები, რომელიც შესაძლებელია განისაზღვროს კომპანიის საკრედიტო რისკად, ძირითადად მოიცავს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ ოდენობას.

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშვება კომპანიის საბრუნავი კაპიტალის მართვისას. ეს არის იმის რისკი, რომ კომპანია აღმოჩნდება საკუთარი ფინანსური ვალდებულებების შესრულების სირთულის წინაშე, რაც უარყოფითად იმოქმედებს კომპანიის მიმდინარე ოპერაციებსა და მის საქმიანობაზე. გონივრული ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების შენარჩუნებასა და საკმარისი საკრედიტო სახსრებით დაფინანსების შესაძლებლობას.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით. საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები შეიცვლება საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებისა და (საპროცენტო რისკი) უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი).

- საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილების გამო, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალურ ღირებულებებზე. ეს რისკი შესაძლოა წარმოიშვას იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი აქტივები და ვალდებულებები დამოკიდებულია კურსის ცვლილებაზე. კომპანიის ყველა მნიშვნელოვანი აქტივი და ვალდებულება მიბმულია ფიქსირებულ საპროცენტო განაკვეთზე.

- სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი არანაკლებ გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაში. კომპანია ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც დაკავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

სავალუტო რისკის კომპანიაზე არ მოახდენს გავლენას ვინაიდან არ ხორციელდება სავალუტო ოპერაციები.

16 - ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოადგენს:

(ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის, დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან), ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;

(ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს;

(გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;

(დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ზ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კოტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც საჭიროებენ ფინანსურ ანგარიშგებაში გაშიფვრას.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 15 ივლისს.

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ მმართველობითი ანგარიშგების შესახებ

ჩვენ ჩავატარეთ სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული მმართველობითი ანგარიშგების აუდიტი. სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ მმართველობითი ანგარიშგება მოიცავს საქმიანობის მიმოხილვას, რაც მოითხოვება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით განსაზღვრული მეორე კატეგორიის საწარმოებისგან, რომელსაც მიეკუთვნება სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“. კანონის შესაბამისად საქმიანობის მიმოხილვა, საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, უნდა ასახავდეს საწარმოს საქმიანობის განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის, საწარმოს წინაშე არსებული ძირითადი რისკებისა და გაურკვევლობების ამომწურავ ანალიზს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა მმართველობით ანგარიშგებაზე

საწარმოს ვალდებულებაა მმართველობის ანგარიშგების მომზადება და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურისთვის წარდგენა სამსახურის მიერ დადგენილი წესის შესაბამისად. ასევე, კანონის შესაბამისად, საწარმო ვალდებულია, მმართველობის ანგარიშგება მიაწოდოს აუდიტორულ ფირმას.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ წარვმართავდით აუდიტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ჩვენი მიზანია გონივრული რწმუნების მოპოვება, რომ მმართველობითი ანგარიშგება მთლიანობაში თავისუფალია თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობისგან და აუდიტორის მოსაზრების გამოცემა. ჩვენი აზრით, ჩვენ მიერ მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისი ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად.

მოსაზრება

ჩვენი მოსაზრებით, მოცემული მმართველობითი ანგარიშგება შეესაბამება მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და თანხვედრაშია იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან.

შპს თიჯიეს კვ-ჯგუფი

კონსტანტინე კიკნაძე

გარიგების პარტნიორი

2019 წელი, 23 სექტემბერი

თბილისი, საქართველო

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ მმართველობითი ანგარიშგების შესახებ

ჩვენ ჩავატარეთ სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული მმართველობითი ანგარიშგების აუდიტი. სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ მმართველობითი ანგარიშგება მოიცავს საქმიანობის მიმოხილვას, რაც მოითხოვება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით განსაზღვრული მეორე კატეგორიის საწარმოებისგან, რომელსაც მიეკუთვნება სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“. კანონის შესაბამისად საქმიანობის მიმოხილვა, საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, უნდა ასახავდეს საწარმოს საქმიანობის განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის, საწარმოს წინაშე არსებული ძირითადი რისკებისა და გაურკვევლობების ამომწურავ ანალიზს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა მმართველობით ანგარიშგებაზე

საწარმოს ვალდებულებაა მმართველობის ანგარიშგების მომზადება და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურისთვის წარდგენა სამსახურის მიერ დადგენილი წესის შესაბამისად. ასევე, კანონის შესაბამისად, საწარმო ვალდებულია, მმართველობის ანგარიშგება მიაწოდოს აუდიტორულ ფირმას.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ წარვმართავდით აუდიტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ჩვენი მიზანია გონივრული რწმუნების მოპოვება, რომ მმართველობითი ანგარიშგება მთლიანობაში თავისუფალია თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობისგან და აუდიტორის მოსაზრების გამოცემა. ჩვენი აზრით, ჩვენ მიერ მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისი ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად.

მოსაზრება

ჩვენი მოსაზრებით, მოცემული მმართველობითი ანგარიშგება შეესაბამება მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და თანხვედრაშია იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან.

შპს თიჯიეს კკ-ჯგუფი

კონსტანტინე კიკნაძე
გარიგების პარტნიორი
2019 წელი, 23 სექტემბერი
თბილისი, საქართველო



სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“

მმართველობის ანგარიშგება



2019 წელი
თბილისი

სარჩევი

1. შესავალი	2
2. საქმიანობის მიმოხილვა	3
3. ფინანსური მაჩვენებლები	6
4. რისკ ფაქტორები	7
5. სამუშაო გარემო	9
6. კორპორატიული მართვის სტრუქტურა	10
7. სამომავლო გეგმები	12

შესავალი

მოხარული ვართ წარმოგიდგინოთ სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“-ს მმართველობის ანგარიშგება. ანგარიშის მიზანია თვალსაჩინო გავხადოთ ჩვენი საქმიანობის სპექტრი, რომელიც დაფუძნებულია სწორხაზოვან მისიაზე, მაღალ ღირებულებებსა და პასუხისმგებლობის გრძნობაზე.

წინამდებარე დოკუმენტი ასახავს სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ და მასში შემავალი შვილობილი კომპანიების საქმიანობის ძირითად მიმართულებებს, ასევე ფინანსურ მაჩვენებლებზე დაფუძნებულ შედეგებს და სამომავლო გეგმებსა, თუ პერსპექტივებს.

აღნიშული დოკუმენტით დარეგულირებულია ისეთი არსებითი კომპონენტები, როგორიცაა რისკ-ფაქტორები, სამუშაო გარემო და კორპორატიული მართვის სტრუქტურა.

იმის გათვალისწინებით, რომ სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ წარმოადგენს ჰოლდინგური ტიპის ორგანიზაციას და აერთიანებს სამ შვილობილ კომპანიას, შემავალი კომპანიების მმართველობის ანგარიშგებები მნიშვნელოვნად არ განსხვავდება ერთმანეთისაგან, შესაბამისად მენეჯმენტის მხრიდან წარმოდგენილია სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ მმართველობის ანგარიშგება.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ მოხსენიებული იქნება შემდგომში, როგორც „კომპანია“, ხოლო მისი შვილობილი კომპანიები ერთობლივად, როგორც „ჯგუფი“.

საქმიანობის მიმოხილვა

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნებულ სააქციო საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებულია 2010 წლის 14 აპრილს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 404859685, იურიდიული მისამართით: ქ. თბილისი, ი. აბაშიძის ქ. N29, ფაქტობრივი ადგილსამყოფელით: ქ. თბილისი, ამაღლების ქ. N47.

ჰოლდინგი საქმიანობას ეწევა მოქმედი კანონმდებლობისა და წესდების მოთხოვნათა დაცვით. საზოგადოების საქმიანობის საგანია ტურისტული და მასთან დაკავშირებული ნებისმიერი სახის მომსახურების გაწევა, როგორც საქართველოს მთელს ტერიტორიაზე, ისევე მის ფარგლებს გარეთ.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“-ს საბოლოო ბენეფიციარი მესაკუთრეები არიან: გიორგი შენგელია - 56.85% და მალხაზ ჯაბნიაშვილი - 43.15%.

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება 5 000 (ხუთი ათასი) ლარით. კომპანიას გამოშვებული აქვს 500 000 (ხუთასი ათასი) ცალი ჩვეულებრივი აქცია. 1 ფასიანი ქაღალდის ნომინალური ღირებულება შეადგენს 0.01 ლარს. საზოგადოება აქციათა რეესტრს აწარმოებს დამოუკიდებელი რეგისტრატორის, კერძოდ სს „საქართველოს ფასიანი ქაღალდების გაერთიანებული რეგისტრატორი“-ს (ლიცენზია N70006) მეშვეობით.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ წარმოადგენს ჰოლდინგური ტიპის საზოგადოებას და ჯგუფში აერთიანებს ტურიზმის სფეროში მოღვაწე შვილობილ კომპანიებს, კერძოდ: სს „ჯორჯია დესთინეიშენ მენეჯმენტს“ GDM და სს „ჯორჯიან ავია სერვის ეიჯენსი“-ს GASA და სს „ნექსტ-ი“-ს.

სს „ჯორჯია დესთინეიშენ მენეჯმენტი“ GDM

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“-ს ჯგუფში შემავალი კომპანიაა სს „ჯორჯია დესთინეიშენ მენეჯმენტი“ GDM, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნებული და მოქმედი სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია 2010 წლის 13 აგვისტოს, სახელწოდებით „ლიბერთი ჯორჯია“, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 404869647, იურიდიული მისამართით: ქ. თბილისი, ი. აბაშიძის ქ. N29, ფაქტობრივი ადგილსამყოფელით: ქ. თბილისი, ამაღლების ქ. N47.

ორგანიზაციის თავდაპირველი სახელწოდების ცვლილება განხორციელდა 2016 წლის 18 ოქტომბერს და კომპანიამ ოპერირება განაგრძო სს „ჯორჯია დესთინიშენ მენეჯმენტის“ სახელწოდებით.

სს „ჯორჯია დესთინიშენ მენეჯმენტი“ GDM საქმიანობს შემომყვანი ტურიზმის მიმართულებით და მიეკუთვნება იმ მცირე კომპანიათა რიცხვს, რომელიც კლიენტებს სთავაზობს სრულ სამოგზაურო სერვისს მთელი საქართველოს, სომხეთისა და აზერბაიჯანის მასშტაბით.

ტურისტული კომპანია დაარსების დღიდან დღემდე ღირსეულად იკავებს თავის ნიშას ტურისტულ ინდუსტრიაში. კომპანია ძალიან დინამიურად ვითარდება თავის საქმიანობაში, რაც გამოიხატება სანდო პარტნიორების მოზიდვაში მთელი მსოფლიოს ირგვლივ.

სს „ჯორჯიან ავია სერვის ეიჯენსი“ GASA

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ ჯგუფში შემავალი კომპანიაა აგრეთვე სს „ჯორჯიან ავია სერვის ეიჯენსი“ GASA საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნებული და მოქმედი სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია 2010 წლის 17 აგვისტოს, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 400007158, იურიდიული მისამართით: ქ. თბილისი, ი. აბაშიძის ქ. N29, ფაქტობრივი ადგილსამყოფელით: ქ. თბილისი, ამაღლების ქ. N47.

2017 წლის 29 მაისს განხორციელდა კომპანიის რეორგანიზაცია და მოხდა მისი გარდქმნა სააქციო საზოგადოებად.

სს „ჯორჯიან ავია სერვის ეიჯენსი“ ოპერირებს გამყვანი ტურიზმის მიმართულებით და სთავაზობს მომხმარებლებს ავია-ბილეთებისა და ტურისტული პაკეტების რეალიზაციას. კომპანია 2010 წელს გახდა Pegasus Airlines-ის გენერალური სავაჭრო აგენტი საქართველოში. აღნიშნულმა ავიახაზებმა დაიწყო ფრენების განხორციელება საქართველოდან და უკვე მეცხრე წელია, რაც კომპანია წარმატებით ემსახურება ქართულ ბაზარს.

2014 წლიდან კი სს „ჯორჯიან ავია სერვის ეიჯენსი“ GASA წარმოადგენს Air Arabia Airlines-ის გენერალურ სავაჭრო აგენტს საქართველოში.

სს „ნექსტ-ი“

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“-ს ჯგუფში შემავალი კიდევ ერთი კომპანიაა სს „ნექსტ-ი“, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნებული და მოქმედი სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია 2013 წლის 11 ნოემბერს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 406106707, იურიდიული მისამართით: ქ. თბილისი, ბ. ხმელნიცკის ქ. N103, ფაქტობრივი ადგილსამყოფელით: ქ. თბილისი, ამაღლების ქ. N47.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგმა“ სს „ნექსტ-ი“-ს 100%- იანი სააქციო კაპიტალი შეისყიდა 2017 წლის 10 ივლისს.

სს „ნექსტ-ი“-ს საქმიანობის საგანია ტურისტული მომსახურება.

ფინანსური მაჩვენებლები

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ პერიოდულად ახორციელებს ბაზრისა და ფინანსური მაჩვენებლების ანალიზს, რომლის გათვალისწინებით, შიდა და გარე ფაქტორებთან ერთად, ხდება სამომავლო ხედვებისა და რისკების ჩამოყალიბება.

ჰოლდინგი საანგარიშო წლის დადგომამდე სამომავლო ხედვებისა და წარსული გამოცდილების საფუძველზე აყალიბებს გეგმებს, რომლებზეც კომპანია მთელი წლის განმავლობაში ახდენს სწორებას.

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი	12 თვე, 2017 წ.	12 თვე, 2018 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	27,396,273	26,104,412
სულ შემოსავალი	27,396,273	26,104,412
მომსახურების თვითღირებულება	(21,418,280)	(20,527,863)
მთლიანი მოგება/ზარალი	5,977,994	5,576,549
ხელფასის ხარჯი	(1,823,549)	(2,369,062)
ცვეთა	(142,691)	(121,644)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(2,385,763)	(2,281,986)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(4,352,003)	(4,772,692)
არასაოპერაციო შემოსავლები	495,867	315,476
არასაოპერაციო ხარჯი	(927,367)	(622,801)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	(431,501)	(307,325)
მთლიანი მოგება/ზარალი	1,194,490	496,532

აქვე შეგვიძლია განვაცხადოთ, რომ სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ წარმოადგენს ფინანსურად სტაბილურ კომპანიას.

რისკ-ფაქტორები

კომპანია მოდერნიზაციას საქართველოს ტერიტორიაზე, შესაბამისად ჰოლდინგის და ჯგუფის საქმიანობის მომგებიანობასა და ფინანსურ მდგომარეობაზე დიდ გავლენას ახდენს გარემო რისკ-ფაქტორები, რომელთაგან გამოვყოფთ შემდგომს:

1. გლობალური ეკონომიკური პირობები;
2. მეზობელ ქვეყნებში შექმნილი ეკონომიკური ვითარებები;
3. ადგილობრივი სავალუტო ბაზრის არასტაბილურობა;
4. გარე და შიდა პოლიტიკური გამწვავებები.

როგორც წესი კომპანიის ფინანსური სტაბილურობა და შესაბამისად მოთხოვნა შეთავაზებულ პროდუქტებსა და სერვისზე მნიშვნელოვნად არის დამოკიდებული ქვეყნის ეკონომიკურ მდგომარეობაზე. ცალსახაა, რომ საქართველოში ეკონომიკური მდგომარეობის გაუარესება ნეგატიურ გავლენას მოახდენს მოსახლეობაზე, რაც თავის მხრივ უარყოფითად აისახება ტურიზმზე.

ინფორმაციულ-ტექნოლოგიური უსაფრთხოება

21-ე საუკუნეში ყველა ბიზნესისათვის მნიშვნელოვანი საფრთხეა მომეტებული კიბერ დანაშაულის შეტევები. მსგავსი თავდასხმების პრიორიტეტული სამიზნე კი წარმატებული ბიზნესია. კომპანია იყენებს ინფორმაციული უსაფრთხოების უმაღლეს სტანდარტებს, რომელთა საშუალებითაც ხდება, როგორც შიდა ქსელის დაცვა გარე ზემოქმედებისაგან, ისე სხვა მნიშვნელოვანი ინფორმაციის გადინება ქსელის შიგნით.

კომპანია აგრეთვე იყენებს პროგრამულ უზრუნველყოფებს, რომლის თანახმადაც ელექტრონულად კონტროლდება ყველა მიმდინარე ცვლილება, რაც ხდება კომპანიისათვის მნიშვნელოვან მოწყობილობებსა და თანამშრომელთა პერსონალურ კომპიუტერებზე. ამასთან ინფორმაციული უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად კომპანიას არაერთხელ აქვს ჩატარებული თანამშრომელთათვის შესაბამისი ინსტრუქტაჟი, თუ რა სახის რეაგირება უნდა მოახდინონ ნებისმიერი საეჭვო შემთხვევის დროს.

კონკურენტუნარიანი ბაზარი

მრავალწლიანი გამოცდილების, კვალიფიციური ადამიანური რესურსის სიუხვის და ახალი ბაზრების მოზიდვის ტენდენციების გათვალისწინებით სს „კავკასიის ტურისტულ ჰოლდინგს“

აქვს ამბიცია იყოს ნომერ პირველი კომპანია ტურიზმის სფეროში, თუმცა კომპანიის შემოსავლების შემცირება შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთმა რისკ-ფაქტორებმა, როგორიცაა ბაზარზე არსებული მაღალი კონკურენცია.

საკანონმდებლო რეგულაციები

კომპანიის საქმიანობა რეგულირდება, შიდა სახელმწიფოებრივი საკანონმდებლო აქტებით. აგრეთვე კომპანია პრაქტიკაში აქტიურად იყენებს და ითვალისწინებს საერთაშორისო დანაწესებსა და რეკომენდაციებს. საჭიროების შემთხვევაში კვალიფიციური კონსულტანტებისაგანაც იღებს რჩევებს იმ საკანონმდებლო ცვლილებთან დაკავშირებით, რომელიც უშუალოდ ეხება საქმიანობის სფეროს, რათა კანონმდებლობის სრული დაცვით განხორციელდეს სამეწარმეო საქმიანობა.

რისკ-ფაქტორად შესაძლოა სამომავლოდ იქნეს განხილული მოქმედი საკანონმდებლო რეგულირების იმგვარი ცვლილებები, რომლებიც არსებითად შეაფერხებს კომპანიის საქმიანობას.

სამუშაო გარემო

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ და აგრეთვე მის ჯგუფში შემავალ კომპანიებში ჯამურად დასაქმებულთა რაოდენობაა 110 ადამიანი. კომპანიის მმართველი გუნდის ძირითადი საყრდენი კვალიფიციური ადამიანური რესურსია, თუმცა კადრების შერჩევისას უამრავ კანდიდატთაგან კომპანია ხშირად აკეთებს არჩევანს პერსპექტიულ და მოტივირებულ ახალგაზრდებზე. კომპანია მუდმივად ზრუნავს თავის დასაქმებულებზე, რაც გამოიხატება მათთვის სამართლიანი ანაზღაურების მიცემაში, დამატებითი ბონუსების გაცემასა და არაერთი წახალისების ღონისძიების გამოყენებაში.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ იაზრებს და კისრულობს მის წილ პასუხისმგებლობას დასაქმებულების წინაშე, თუმცა სანაცვლოდ მათგანაც ითხოვს კეთილსინდისიერ და გონივრულ დამოკიდებულებას საქმისა და დაკისრებული მოვალეობების მიმართ. სწორედ ამ მიზნით კომპანიას შემუშავებული აქვს შრომის შინაგანაწესი, რომელიც წარმოადგენს თანამშრომელთა ძირითად სახელმძღვანელოს.

აქვე აუცილებლად უნდა აღინიშნოს, რომ კომპანიას დაფუძნების დღიდან დღემდე არ ჰქონია არცერთი შრომითი დავა, რაც კიდევ ერთხელ მიუთითებს შრომითი დასაქმების საიმედოობაზე.

ინტერესთა კონფლიქტის მართვისა და პერსონალური მონაცემების დაცვის პოლიტიკა

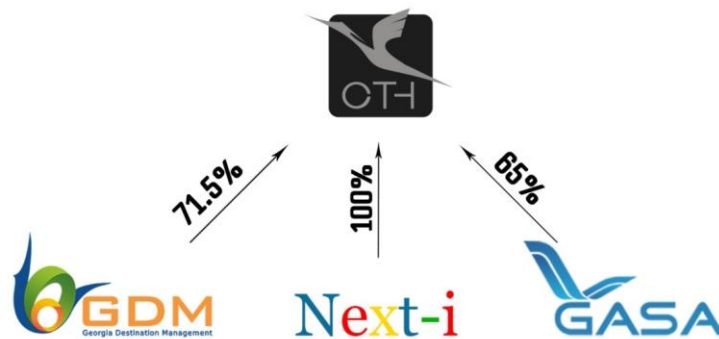
კომპანიას ერთ-ერთ პრიორიტეტად მიაჩნია არსებული და შესაძლო ინტერესთა კონფლიქტის ფაქტების გამოვლინების, მართვისა და პრევენციის საკითხები. ასეთ სიტუაციებში ჰოლდინგი აქტიურად ერთვება და იღებს შესაბამის ზომებს, რათა დაიცვას კომპანიის, მომხმარებლების, თანამშრომლებისა და პარტნიორების ინტერესები, შესაბამისი კონფლიქტის აღმოფხვრის რელევანტური გზების მოძიებით.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ და მასში შემავალი კომპანიები მკაცრად იცავენ პერსონალური მონაცემების შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნებს და საერთაშორისო რეგულაციებს. თანამშრომელთა და მომხმარებელთა პერსონალური მონაცემები დაცულია უკანონო და არამიზნობრივი გამოყენებისაგან.

კორპორატიული მართვის სტრუქტურა

ჯგუფის სტრუქტურა:

ჰოლდინგის ჯგუფში შემავალი შვილობილი კომპანიების მფლობელობითი სტრუქტურა წარმოდგენილია შემდეგი სახით:



კომპანიის კორპორატიული მართვის სტრუქტურა:

აქციონერთა საერთო კრება

საზოგადოების მართვის უმაღლესი ორგანოა აქციონერთა საერთო კრება. აქციონერები იღებენ მონაწილეობას კომპანიის მართვაში და ახორციელებენ საზოგადოების წესდებით განსაზღვრულ უფლება-მოვალეობებს.

აქციონერთა კრება მოწვეულ უნდა იქნეს სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ყოველწლიურად. აქციონერთა საერთო კრება იღებს გადაწყვეტილებებს იმ საკითხებზე, რაც პირდაპირ დადგენილია საზოგადოების წესდებით.

სამეთვალყურეო საბჭო

საზოგადოების საქმიანობაზე ზედამხედველობას ახორციელებს სამეთვალყურეო საბჭო, რომელიც აირჩევა აქციონერთა საერთო კრების მიერ.

სამეთვალყურეო საბჭო შედგება 3 (სამი) წევრისაგან, რომელთა არჩევა ხდება ერთწლიანი პერიოდით.

სამეთვალყურეო საბჭოს კომპეტენცია და უშუალო ფუნქციები დარეგულირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონით და საზოგადოების მოქმედი წესდებით.

გენერალური დირექტორი

საზოგადოების ყოველდღიური საქმიანობის მენეჯმენტი ხორციელდება სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ დანიშნული გენერალური დირექტორის მიერ.

გენერალური დირექტორი არის ხელმძღვანელობასა და წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირი, რომელიც წარმართავს და ხელმძღვანელობს კომპანიის აქციონერთა საერთო კრებისა და სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ დადგენილი სტრატეგიისა და გეგმის აღსრულებას.

გენერალური დირექტორის უფლებამოსილება რეგულირდება „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონით და საზოგადოების მოქმედი წესდებით.

მიმართულების დეპარტამენტი

კომპანიის სტრუქტურა შედგება ჰორიზონტალური და ვერტიკალური ხაზით დაკავშირებული მიმართულების დეპარტამენტებისგან, რომლებიც ექვემდებარებიან კომპანიის გენერალურ დირექტორს და/ან სამეთვალყურეო საბჭოს.

დეპარტამენტის საქმიანობას წარმართავს ხელმძღვანელი, რომელიც უძღვება კონკრეტულ მიმართულებას. სწორედ დეპარტამენტები და მათი დანაყოფები არიან პასუხისმგებლები კომპანიის ოპერაციულ საქმიანობაზე.

ცალკეული დეპარტამენტისათვის დამატებით ყალიბდება პროცედურული დოკუმენტაცია, რომელიც შემდგომ იყოფა თითოეული თანამდებობისათვის მიკუთვნებული ფუნქცია-მოვალეობების აღწერილობით.

კორპორატიული ეთიკა

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ თავისი საქმიანობის განხორციელებისას დამოუკიდებელია ყოველგვარი გარეშე გავლენის ან ზეწოლისგან, ხელმძღვანელობს მხოლოდ საქართველოს კანონმდებლობით და შემუშავებული ეთიკის ნორმების თანახმად, რომელთაგან უმთავრესია სამართლიანობის, თანასწორობის, თანამშრომელთა ჩართულობის, გამჭვირვალობის, კონფიდენციალობის და ანგარიშვალდებულების პრინციპები.

სამომავლო გეგმები

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“-ს და მის ჯგუფში შემავალი კომპანიების მთავარი მიზანია, რომ ჯანსაღი კონკურენციის პირობებში მომხმარებლებს შესთავაზონ საუკეთესო პროდუქტი მათთვის ხელმისაწვდომ ფასად. ამ მიზნის უკეთესად მისაღწევად დაგეგმილია, ახალი ბაზრებისა და მიმართულებების ათვისება, რის შედეგადაც მოიმატებს ჩამომსვლელი ტურისტების რაოდენობა. ეს ყოველივე კი საბოლოო ჯამში დადებითად აისახება ქვეყნის ეკონომიკაზე.

იმის გათვალისწინებით, რომ დღითი დღე იზრდება მომხმარებლების მოთხოვნა და ინტერესი მოგზაურობის მიმართ, ჰოლდინგს დაგეგმილი აქვს უნივერსალური გაყიდვების სერვის ცენტრის გახსნა თბილისის ცენტრალურ უბანში, სადაც შეთავაზებული იქნება სრული სამოგზაურო პაკეტი, როგორც გამყვანი, ისე შემომყვანი ტურიზმის მიმართულებით.

თანამედროვე გამოწვევების ფონზე, ჯგუფის საქმიანობის წარმატებულად წარმართვაში არსებით როლს ასრულებს ადამიანური რესურსი, ამიტომ კომპანია ქმნის ახალ სამუშაო ადგილებს, პირობებს ეფექტური შრომისა და კარიერული განვითარებისათვის, რათა გაუმჯობესდეს მომსახურების ხარისხი. დაგეგმილია დეპარტამენტების გაფართოვება და გუნდში ახალი წევრების დამატება.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ და მისი ჯგუფი ორიენტირებულია მსხვილი და ინოვაციური პროექტების განხორციელებაზე, რომელიც უახლესი ტექნოლოგიებით და მრავალწლიანი გამოცდილებით, შექმნის კონკურენტუნარიან ფასს.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“

გენერალური დირექტორი

/გ. შენგელია/

შესავალი

მოხარული ვართ წარმოგიდგინოთ სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“-ს მმართველობის ანგარიშგება. ანგარიშის მიზანია თვალსაჩინო გავხადოთ ჩვენი საქმიანობის სპექტრი, რომელიც დაფუძნებულია სწორხაზოვან მისიაზე, მაღალ ღირებულებებსა და პასუხისმგებლობის გრძნობაზე.

წინამდებარე დოკუმენტი ასახავს სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ და მასში შემავალი შვილობილი კომპანიების საქმიანობის ძირითად მიმართულებებს, ასევე ფინანსურ მაჩვენებლებზე დაფუძნებულ შედეგებს და სამომავლო გეგმებსა, თუ პერსპექტივებს.

აღნიშული დოკუმენტით დარეგულირებულია ისეთი არსებითი კომპონენტები, როგორიცაა რისკ-ფაქტორები, სამუშაო გარემო და კორპორატიული მართვის სტრუქტურა.

იმის გათვალისწინებით, რომ სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ წარმოადგენს ჰოლდინგური ტიპის ორგანიზაციას და აერთიანებს სამ შვილობილ კომპანიას, შემავალი კომპანიების მმართველობის ანგარიშგებები მნიშვნელოვნად არ განსხვავდება ერთმანეთისაგან, შესაბამისად მენეჯმენტის მხრიდან წარმოდგენილია სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ მმართველობის ანგარიშგება.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ მოხსენიებული იქნება შემდგომში, როგორც „კომპანია“, ხოლო მისი შვილობილი კომპანიები ერთობლივად, როგორც „ჯგუფი“.

საქმიანობის მიმოხილვა

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნებულ სააქციო საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებულია 2010 წლის 14 აპრილს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 404859685, იურიდიული მისამართით: ქ. თბილისი, ი. აბაშიძის ქ. N29, ფაქტობრივი ადგილსამყოფელით: ქ. თბილისი, ამაღლების ქ. N47.

ჰოლდინგი საქმიანობას ეწევა მოქმედი კანონმდებლობისა და წესდების მოთხოვნათა დაცვით. საზოგადოების საქმიანობის საგანია ტურისტული და მასთან დაკავშირებული ნებისმიერი სახის მომსახურების გაწევა, როგორც საქართველოს მთელს ტერიტორიაზე, ისევე მის ფარგლებს გარეთ.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“-ს საბოლოო ბენეფიციარი მესაკუთრეები არიან: გიორგი შენგელია - 56.85% და მალხაზ ჯაბნიაშვილი - 43.15%.

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება 5 000 (ხუთი ათასი) ლარით. კომპანიას გამოშვებული აქვს 500 000 (ხუთასი ათასი) ცალი ჩვეულებრივი აქცია. 1 ფასიანი ქაღალდის ნომინალური ღირებულება შეადგენს 0.01 ლარს. საზოგადოება აქციათა რეესტრს აწარმოებს დამოუკიდებელი რეგისტრატორის, კერძოდ სს „საქართველოს ფასიანი ქაღალდების გაერთიანებული რეგისტრატორი“-ს (ლიცენზია N70006) მეშვეობით.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ წარმოადგენს ჰოლდინგური ტიპის საზოგადოებას და ჯგუფში აერთიანებს ტურიზმის სფეროში მოღვაწე შვილობილ კომპანიებს, კერძოდ: სს „ჯორჯია დესტინეიშენ მენეჯმენტი“ GDM და სს „ჯორჯიან ავია სერვის ეიჯენსი“-ს GASA და სს „ნექსტ-ი“-ს.

სს „ჯორჯია დესტინეიშენ მენეჯმენტი“ GDM

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“-ს ჯგუფში შემავალი კომპანიაა სს „ჯორჯია დესტინეიშენ მენეჯმენტი“ GDM, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნებული და მოქმედი სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია 2010 წლის 13 აგვისტოს, სახელწოდებით „ლიბერთი ჯორჯია“, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 404869647, იურიდიული მისამართით: ქ. თბილისი, ი. აბაშიძის ქ. N29, ფაქტობრივი ადგილსამყოფელით: ქ. თბილისი, ამაღლების ქ. N47.

ორგანიზაციის თავდაპირველი სახელწოდების ცვლილება განხორციელდა 2016 წლის 18 ოქტომბერს და კომპანიამ ოპერირება განაგრძო სს „ჯორჯია დესთინეიშენ მენეჯმენტის“ სახელწოდებით.

სს „ჯორჯია დესთინეიშენ მენეჯმენტი“ GDM საქმიანობს შემომყვანი ტურიზმის მიმართულებით და მიეკუთვნება იმ მცირე კომპანიათა რიცხვს, რომელიც კლიენტებს სთავაზობს სრულ სამოგზაურო სერვისს მთელი საქართველოს, სომხეთისა და აზერბაიჯანის მასშტაბით.

ტურისტული კომპანია დაარსების დღიდან დღემდე ღირსეულად იკავებს თავის ნიშას ტურისტულ ინდუსტრიაში. კომპანია ძალიან დინამიურად ვითარდება თავის საქმიანობაში, რაც გამოიხატება სანდო პარტნიორების მოზიდვაში მთელი მსოფლიოს ირგვლივ.

სს „ჯორჯიან ავია სერვის ეიჯენსი“ GASA

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგის“ ჯგუფში შემავალი კომპანიაა აგრეთვე სს „ჯორჯიან ავია სერვის ეიჯენსი“ GASA საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნებული და მოქმედი სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია 2010 წლის 17 აგვისტოს, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 400007158, იურიდიული მისამართით: ქ. თბილისი, ი. აბაშიძის ქ. N29, ფაქტობრივი ადგილსამყოფელით: ქ. თბილისი, ამაღლების ქ. N47.

2017 წლის 29 მაისს განხორციელდა კომპანიის რეორგანიზაცია და მოხდა მისი გარდქმნა სააქციო საზოგადოებად.

სს „ჯორჯიან ავია სერვის ეიჯენსი“ ოპერირებს გამყვანი ტურიზმის მიმართულებით და სთავაზობს მომხმარებლებს ავია-ბილეთებისა და ტურისტული პაკეტების რეალიზაციას. კომპანია 2010 წელს გახდა Pegasus Airlines-ის გენერალური სავაჭრო აგენტი საქართველოში. აღნიშნულმა ავიახაზებმა დაიწყო ფრენების განხორციელება საქართველოდან და უკვე მეცხრე წელია, რაც კომპანია წარმატებით ემსახურება ქართულ ბაზარს.

2014 წლიდან კი სს „ჯორჯიან ავია სერვის ეიჯენსი“ GASA წარმოადგენს Air Arabia Airlines-ის გენერალურ სავაჭრო აგენტს საქართველოში.

სს „ნექსტ-ი“

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“-ს ჯგუფში შემავალი კიდევ ერთი კომპანიაა სს „ნექსტ-ი“, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნებული და მოქმედი სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია 2013 წლის 11 ნოემბერს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 406106707, იურიდიული მისამართით: ქ. თბილისი, ბ. ხმელნიცკის ქ. N103, ფაქტობრივი ადგილსამყოფელით: ქ. თბილისი, ამაღლების ქ. N47.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგმა“ სს „ნექსტ-ი“-ს 100%- იანი სააქციო კაპიტალი შეისყიდა 2017 წლის 10 ივლისს.

სს „ნექსტ-ი“-ს საქმიანობის საგანია ტურისტული მომსახურება.

ფინანსური მაჩვენებლები

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ პერიოდულად ახორციელებს ბაზრისა და ფინანსური მაჩვენებლების ანალიზს, რომლის გათვალისწინებით, შიდა და გარე ფაქტორებთან ერთად, ხდება სამომავლო ხედვებისა და რისკების ჩამოყალიბება.

ჰოლდინგი საანგარიშო წლის დადგომამდე სამომავლო ხედვებისა და წარსული გამოცდილების საფუძველზე აყალიბებს გეგმებს, რომლებზეც კომპანია მთელი წლის განმავლობაში ახდენს სწორებას.

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი	12 თვე, 2017 წ.	12 თვე, 2018 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	27,396,273	26,104,412
სულ შემოსავალი	27,396,273	26,104,412
მომსახურების თვითღირებულება	(21,418,280)	(20,527,863)
მთლიანი მოგება/ზარალი	5,977,994	5,576,549
ხელფასის ხარჯი	(1,823,549)	(2,369,062)
ცვეთა	(142,691)	(121,644)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(2,385,763)	(2,281,986)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(4,352,003)	(4,772,692)
არასაოპერაციო შემოსავლები	495,867	315,476
არასაოპერაციო ხარჯი	(927,367)	(622,801)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	(431,501)	(307,325)
მთლიანი მოგება/ზარალი	1,194,490	496,532

აქვე შეგვიძლია განვაცხადოთ, რომ სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ წარმოადგენს ფინანსურად სტაბილურ კომპანიას.

რისკ-ფაქტორები

კომპანია მოღვაწეობს საქართველოს ტერიტორიაზე, შესაბამისად ჰოლდინგის და ჯგუფის საქმიანობის მომგებიანობასა და ფინანსურ მდგომარეობაზე დიდ გავლენას ახდენს გარემო რისკ-ფაქტორები, რომელთაგან გამოვყოფთ შემდგომს:

1. გლობალური ეკონომიკური პირობები;
2. მეზობელ ქვეყნებში შექმნილი ეკონომიკური ვითარებები;
3. ადგილობრივი სავალუტო ბაზრის არასტაბილურობა;
4. გარე და შიდა პოლიტიკური გამწვავებები.

როგორც წესი კომპანიის ფინანსური სტაბილურობა და შესაბამისად მოთხოვნა შეთავაზებულ პროდუქტებსა და სერვისზე მნიშვნელოვნად არის დამოკიდებული ქვეყნის ეკონომიკურ მდგომარეობაზე. ცალსახაა, რომ საქართველოში ეკონომიკური მდგომარეობის გაუარესება ნეგატიურ გავლენას მოახდენს მოსახლეობაზე, რაც თავის მხრივ უარყოფითად აისახება ტურიზმზე.

ინფორმაციულ-ტექნოლოგიური უსაფრთხოება

21-ე საუკუნეში ყველა ბიზნესისათვის მნიშვნელოვანი საფრთხეა მომეტებული კიბერ დანაშაულის შეტევები. მსგავსი თავდასხმების პრიორიტეტული სამიზნე კი წარმატებული ბიზნესია. კომპანია იყენებს ინფორმაციული უსაფრთხოების უმაღლეს სტანდარტებს, რომელთა საშუალებითაც ხდება, როგორც შიდა ქსელის დაცვა გარე ზემოქმედებისაგან, ისე სხვა მნიშვნელოვანი ინფორმაციის გადინება ქსელის შიგნით.

კომპანია აგრეთვე იყენებს პროგრამულ უზრუნველყოფებს, რომლის თანახმადაც ელექტრონულად კონტროლდება ყველა მიმდინარე ცვლილება, რაც ხდება კომპანიისათვის მნიშვნელოვან მოწყობილობებსა და თანამშრომელთა პერსონალურ კომპიუტერებზე. ამასთან ინფორმაციული უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად კომპანიას არაერთხელ აქვს ჩატარებული თანამშრომელთათვის შესაბამისი ინსტრუქტაჟი, თუ რა სახის რეაგირება უნდა მოახდინონ ნებისმიერი საეჭვო შემთხვევის დროს.

კონკურენტუნარიანი ბაზარი

მრავალწლიანი გამოცდილების, კვალიფიციური ადამიანური რესურსის სიუხვის და ახალი ბაზრების მოზიდვის ტენდენციების გათვალისწინებით სს „კავკასიის ტურისტულ ჰოლდინგს“

აქვს ამბიცია იყოს ნომერ პირველი კომპანია ტურიზმის სფეროში, თუმცა კომპანიის შემოსავლების შემცირება შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთმა რისკ-ფაქტორებმა, როგორიცაა ბაზარზე არსებული მაღალი კონკურენცია.

საკანონმდებლო რეგულაციები

კომპანიის საქმიანობა რეგულირდება, შიდა სახელმწიფოებრივი საკანონმდებლო აქტებით. აგრეთვე კომპანია პრაქტიკაში აქტიურად იყენებს და ითვალისწინებს საერთაშორისო დანაწესებსა და რეკომენდაციებს. საჭიროების შემთხვევაში კვალიფიციური კონსულტანტებისაგანაც იღებს რჩევებს იმ საკანონმდებლო ცვლილებთან დაკავშირებით, რომელიც უშუალოდ ეხება საქმიანობის სფეროს, რათა კანონმდებლობის სრული დაცვით განხორციელდეს სამეწარმეო საქმიანობა.

რისკ-ფაქტორად შესაძლოა სამომავლოდ იქნეს განხილული მოქმედი საკანონმდებლო რეგულირების იმგვარი ცვლილებები, რომლებიც არსებითად შეაფერხებს კომპანიის საქმიანობას.

სამუშაო გარემო

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ და აგრეთვე მის ჯგუფში შემავალ კომპანიებში ჯამურად დასაქმებულთა რაოდენობაა 110 ადამიანი. კომპანიის მმართველი გუნდის ძირითადი საყრდენი კვალიფიციური ადამიანური რესურსია, თუმცა კადრების შერჩევისას უამრავ კანდიდატთან კომპანია ხშირად აკეთებს არჩევანს პერსპექტიულ და მოტივირებულ ახალგაზრდებზე. კომპანია მუდმივად ზრუნავს თავის დასაქმებულებზე, რაც გამოიხატება მათთვის სამართლიანი ანაზღაურების მიცემაში, დამატებითი ბონუსების გაცემასა და არაერთი წახალისების ღონისძიების გამოყენებაში.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ იაზრებს და კისრულობს მის წილ პასუხისმგებლობას დასაქმებულების წინაშე, თუმცა სანაცვლოდ მათგანაც ითხოვს კეთილსინდისიერ და გონივრულ დამოკიდებულებას საქმისა და დაკისრებული მოვალეობების მიმართ. სწორედ ამ მიზნით კომპანიას შემუშავებული აქვს შრომის შინაგანაწესი, რომელიც წარმოადგენს თანამშრომელთა ძირითად სახელმძღვანელოს.

აქვე აუცილებლად უნდა აღინიშნოს, რომ კომპანიას დაფუძნების დღიდან დღემდე არ ჰქონია არცერთი შრომითი დავა, რაც კიდევ ერთხელ მიუთითებს შრომითი დასაქმების საიმედოობაზე.

ინტერესთა კონფლიქტის მართვისა და პერსონალური მონაცემების დაცვის პოლიტიკა

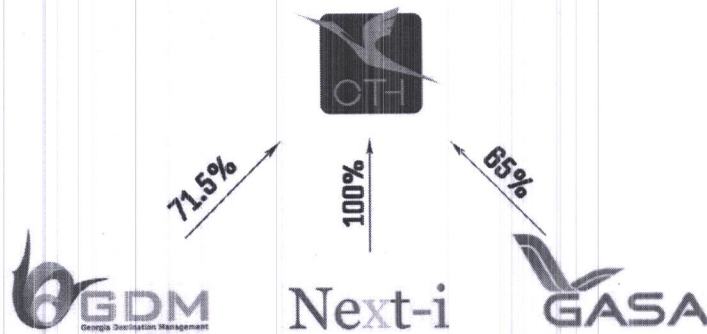
კომპანიას ერთ-ერთ პრიორიტეტად მიაჩნია არსებული და შესაძლო ინტერესთა კონფლიქტის ფაქტების გამოვლინების, მართვისა და პრევენციის საკითხები. ასეთ სიტუაციებში ჰოლდინგი აქტიურად ერთვება და იღებს შესაბამის ზომებს, რათა დაიცვას კომპანიის, მომხმარებლების, თანამშრომლებისა და პარტნიორების ინტერესები, შესაბამისი კონფლიქტის აღმოფხვრის რელევანტური გზების მოძიებით.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ და მასში შემავალი კომპანიები მკაცრად იცავენ პერსონალური მონაცემების შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნებს და საერთაშორისო რეგულაციებს. თანამშრომელთა და მომხმარებელთა პერსონალური მონაცემები დაცულია უკანონო და არამიზნობრივი გამოყენებისაგან.

კორპორატიული მართვის სტრუქტურა

ჯგუფის სტრუქტურა:

ჰოლდინგის ჯგუფში შემავალი შვილობილი კომპანიების მფლობელობითი სტრუქტურა წარმოდგენილია შემდეგი სახით:



კომპანიის კორპორატიული მართვის სტრუქტურა:

აქციონერთა საერთო კრება

საზოგადოების მართვის უმაღლესი ორგანოა აქციონერთა საერთო კრება. აქციონერები იღებენ მონაწილეობას კომპანიის მართვაში და ახორციელებენ საზოგადოების წესდებით განსაზღვრულ უფლება-მოვალეობებს.

აქციონერთა კრება მოწვეულ უნდა იქნეს სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ყოველწლიურად. აქციონერთა საერთო კრება იღებს გადაწყვეტილებებს იმ საკითხებზე, რაც პირდაპირ დადგენილია საზოგადოების წესდებით.

სამეთვალყურეო საბჭო

საზოგადოების საქმიანობაზე ზედამხედველობას ახორციელებს სამეთვალყურეო საბჭო, რომელიც აირჩევა აქციონერთა საერთო კრების მიერ.

სამეთვალყურეო საბჭო შედგება 3 (სამი) წევრისაგან, რომელთა არჩევა ხდება ერთწლიანი პერიოდით.

სამეთვალყურეო საბჭოს კომპეტენცია და უშუალო ფუნქციები დარეგულირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონით და საზოგადოების მოქმედი წესდებით.

გენერალური დირექტორი

საზოგადოების ყოველდღიური საქმიანობის მენეჯმენტი ხორციელდება სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ დანიშნული გენერალური დირექტორის მიერ.

გენერალური დირექტორი არის ხელმძღვანელობასა და წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირი, რომელიც წარმართავს და ხელმძღვანელობს კომპანიის აქციონერთა საერთო კრებისა და სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ დადგენილი სტრატეგიისა და გეგმის აღსრულებას.

გენერალური დირექტორის უფლებამოსილება რეგულირდება „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონით და საზოგადოების მოქმედი წესდებით.

მიმართულების დეპარტამენტი

კომპანიის სტრუქტურა შედგება ჰორიზონტალური და ვერტიკალური ხაზით დაკავშირებული მიმართულების დეპარტამენტებისგან, რომლებიც ექვემდებარებიან კომპანიის გენერალურ დირექტორს და/ან სამეთვალყურეო საბჭოს.

დეპარტამენტის საქმიანობას წარმართავს ხელმძღვანელი, რომელიც უძღვება კონკრეტულ მიმართულებას. სწორედ დეპარტამენტები და მათი დანაყოფები არიან პასუხისმგებლები კომპანიის ოპერაციულ საქმიანობაზე.

ცალკეული დეპარტამენტისათვის დამატებით ყალიბდება პროცედურული დოკუმენტაცია, რომელიც შემდგომ იყოფა თითოეული თანამდებობისათვის მიკუთვნებული ფუნქცია-მოვალეობების აღწერილობით.

კორპორატიული ეთიკა

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ თავისი საქმიანობის განხორციელებისას დამოუკიდებელია ყოველგვარი გარეშე გავლენის ან ზეწოლისგან, ხელმძღვანელობს მხოლოდ საქართველოს კანონმდებლობით და შემუშავებული ეთიკის ნორმების თანახმად, რომელთაგან უმთავრესია სამართლიანობის, თანასწორობის, თანამშრომელთა ჩართულობის, გამჭვირვალობის, კონფიდენციალობის და ანგარიშვალდებულების პრინციპები.

სამომავლო გეგმები

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“-ს და მის ჯგუფში შემავალი კომპანიების მთავარი მიზანია, რომ ჯანსაღი კონკურენციის პირობებში მომხმარებლებს შესთავაზონ საუკეთესო პროდუქტი მათთვის ხელმისაწვდომ ფასად. ამ მიზნის უკეთესად მისაღწევად დაგეგმილია, ახალი ბაზრებისა და მიმართულებების ათვისება, რის შედეგადაც მოიმატებს ჩამომსვლელი ტურისტების რაოდენობა. ეს ყოველივე კი საბოლოო ჯამში დადებითად აისახება ქვეყნის ეკონომიკაზე.

იმის გათვალისწინებით, რომ დღითი დღე იზრდება მომხმარებლების მოთხოვნა და ინტერესი მოგზაურობის მიმართ, ჰოლდინგს დაგეგმილი აქვს უნივერსალური გაყიდვების სერვის ცენტრის გახსნა თბილისის ცენტრალურ უბანში, სადაც შეთავაზებული იქნება სრული სამოგზაურო პაკეტი, როგორც გამყვანი, ისე შემომყვანი ტურიზმის მიმართულებით.

თანამედროვე გამოწვევების ფონზე, ჯგუფის საქმიანობის წარმატებულად წარმართვაში არსებით როლს ასრულებს ადამიანური რესურსი, ამიტომ კომპანია ქმნის ახალ სამუშაო ადგილებს, პირობებს ეფექტური შრომისა და კარიერული განვითარებისათვის, რათა გაუმჯობესდეს მომსახურების ხარისხი. დაგეგმილია დეპარტამენტების გაფართოვება და გუნდში ახალი წევრების დამატება.

სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“ და მისი ჯგუფი ორიენტირებულია მსხვილი და იწოვაციური პროექტების განხორციელებაზე, რომელიც უახლესი ტექნოლოგიებით და მრავალწლიანი გამოცდილებით, შექმნის კონკურენტუნარიან ფასს.

წინამდებარე ანგარიში დამტკიცებული და ხელმოწერილია სს „კავკასიის ტურისტული ჰოლდინგი“-ს სახელით 2019 წლის 5 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი

სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

/გ. შენგელია/

/ს. დუღაშვილი/