

შპს “აქტივ ბათუმი”
ფინანსური ანგარიშგება
აუდიტის დასკვნასთან ერთად
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2017 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა.....	3
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.....	7
ანგარიშგება სრული შემოსავლების შესახებ.....	8
ანგარიშგება საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების შესახებ.....	9
ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ.....	10
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები:	
1. ზოგადი დებულებანი.....	11
2. სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები.....	12
3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება.....	15
4. არსებითი ფინანსური ანგარიშგებები	
4.1 ფული და ფულადი ექვივალენტები.....	15
4.2 სავაჭრო მოთხოვნები.....	15
4.3 გაცემული ავანსები.....	16
4.4 მარაგები.....	16
4.5 საგადასახადო აქტივი.....	16
4.6 სასესხო ვალდებულებები.....	16
4.7 ძირითადი საშუალებები.....	16
4.8 არამატერიალური აქტივები.....	17
4.9 სავაჭრო ვალდებულებები.....	17
4.10 მიღებული ავანსები.....	17
4.11 შრომის ანაზღაურება.....	17
4.12 სასესხო ვალდებულებები.....	17
4.13 საწესდებო კაპიტალი.....	17
4.14 მოგება.....	18
მმართველობის ანგარიშგება	
შესავალი.....	19
1. კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა.....	20
2. კომპანიის მმართველობითი ორგანოები.....	21
3. კომპანიის სამომავლო გეგმები.....	22
4. კომპანიის კაპიტალი.....	25
5. რისკ-ფაქტორები.....	25



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „აქტივ ბათუმი“-ს
დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „აქტივ ბათუმი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ბუღალტერთა საერთაშორისო ფედერაციის (IFAC) მიერ დადგენილი პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის (IESBA Code) შესაბამისად ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები, რომელიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.



სხვა ინფორმაცია

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული ნაწილების (საქმიანობის მიმოხილვა) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს საქმიანობის მიმოხილვას, რომელიც შეტანილია კომპანიის ანგარიშში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშების



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 არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების 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 ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად ჩვენ მივმართავთ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- 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 იგნორირებას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერისი შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავეგეგმოთ 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 საფუძველად საწარმოს 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 დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური 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.

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

ზაზა გრიგალაშვილი

შპს „აუდიტორული კომპანია GRB“

27 სექტემბერი 2018 წელი



- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს 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 დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური 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.

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

ზაზა გრიგალაშვილი

შპს „აუდიტორული კომპანია GRB“

27 სექტემბერი 2018 წელი



შპს "აქტივ ბათუმი"
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	53034	189192	1698
გადახდილი ავანსები	348645	3848704	
გაცემული სესხები	271714	1988250	58300
მიმდინარე მარაგები	532651	1445555	
გრძელვადიანი მარაგები	796235	253764	
სავაჭრო მოთხოვნები	541517	41324	
სხვა საგადასახადო აქტივი	2411116	8570247	2085875
სხვა მიმდინარე აქტივები	36312	106884	23086
სხვა არამატერიალური აქტივები	111937	51332	
ძირითადი საშუალებები	66027903	61548935	18783494
სულ აქტივები	71131063	78044187	20952454
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	37578527	49010467	84180
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	6670497	4802542	3071779
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება	12685	6986	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	47010198	38354908	26553502
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	518626		248393
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	230521	90247	
სულ ვალდებულებები	92021053	92265151	29957854
კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(20890189)	(14221164)	(9005600)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(20889989)	(14220964)	(9005400)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	71131063	78044187	20952454

შპს "აქტივ ბათუმი"-ს

დირექტორის მიმდომილი პირი:

მამუკა ზაქარაძე

მთ. ბუღალტერი:

გოჩა ბოლქვაძე

შპს "აქტივ ბათუმი"
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	31.12.2017	31.12.2016
ამონაგები	8443481	23706
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1730999)	(17072)
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	(606207)	(11033)
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	(2810803)	(528996)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	(8080)	0
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	(19984)	(9000)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	(632902)	(393706)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(774632)	(228464)
იჯარის ხარჯი	(124425)	(37023)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	(41361)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	(1687902)	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(6093890)	(234495)
საოპერაციო მოგება	(6087704)	(1436082)
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(720841)	(3842524)
სხვა ფინანსური შემოსავალი	127407	7541
სხვა ფინანსური ხარჯი	0	(3167)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	19895	58668
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(6661244)	(5215564)
მოგების გადასახადი	(7781)	0
მოგება/(ზარალი)	(6669025)	(5215564)
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(6669025)	(5215564)

შპს "აქტივ ბათუმი"-ს

დირექტორის მინდობილი პირი:

მამუკა ზაქარაძე

მთ. ბუღალტერი:

გოჩა ბოლქვაძე

შპს "აქტივ ბათუმი"
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	31.12.2017	31.12.2016
ამონაგები	8443481	23706
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1730999)	(17072)
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	(606207)	(11033)
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	(2810803)	(528996)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	(8080)	0
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	(19984)	(9000)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	(632902)	(393706)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(774632)	(228464)
იჯარის ხარჯი	(124425)	(37023)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	(41361)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	(1687902)	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(6093890)	(234495)
საოპერაციო მოგება	(6087704)	(1436082)
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(720841)	(3842524)
სხვა ფინანსური შემოსავალი	127407	7541
სხვა ფინანსური ხარჯი	0	(3167)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	19895	58668
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(6661244)	(5215564)
მოგების გადასახადი	(7781)	0
მოგება/(ზარალი)	(6669025)	(5215564)
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	(6669025)	(5215564)

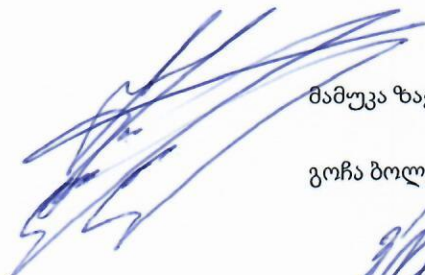
შპს "აქტივ ბათუმი"-ს

დირექტორის მინდობილი პირი:

მთ. ბუღალტერი:

მამუკა ზაქარაძე

გოჩა ბოლქვაძე





შპს "აქტივ ბათუმი"
ანგარიშგება საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების შესახებ
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 31.12.2015	200	(9005600)	(9005400)
მოგება/(ზარალი)		(5215564)	(5215564)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 31.12.2016	200	(14221164)	(14220964)
მოგება/(ზარალი)		(6669025)	(6669025)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 31.12.2017	200	(20890189)	(20889989)

შპს "აქტივ ბათუმი"-ს

დირექტორის მინდობილი პირი:

მამუკა ზაქარაძე

მთ. ბუღალტერი:

გოჩა ბოლქვაძე

შპს "აქტივ ბათუმი"
ანგარიშგება საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების შესახებ
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 31.12.2015	200	(9005600)	(9005400)
მოგება/(ზარალი)		(5215564)	(5215564)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 31.12.2016	200	(14221164)	(14220964)
მოგება/(ზარალი)		(6669025)	(6669025)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 31.12.2017	200	(20890189)	(20889989)

შპს "აქტივ ბათუმი"-ს

დირექტორის მინდობილი პირი:

მთ. ბუღალტერი:

მამუკა ზაქარაძე
 გოჩა ბოლქვაძე



შპს "აქტივ ბათუმი"
ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

მიმდინარე წლის მოგება	(6661244)	(5215564)
მოგების გადასახადის არაფულადი ხარჯი	(7781)	
ძირითადი საშუალებების ცვეთა (+)	1687902	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა) (+/-)	18432	(41324)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემცირება (ზრდა) (+/-)	431042	(1699319)
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება) (გ) (+/-)	(7831875)	44977577
გადასახადები	6164830	(6725778)
პროცენტი	1867955	1730763
დაქირავებულ მომუშავეთა მოკლევადიანი და გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებების ზრდა	140274	90247
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(4190466)	33116602

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

მანქანა-დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	193049	
მანქანა-დანადგარების შეძენა	(6481134)	(42816772)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(6288085)	(42816772)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

ნასესხები სახსრების გადახდა	8655290	11801406
გაცემული სესხები	1716536	(1929950)
მიღებული პროცენტები	(29434)	16209
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	10342393	9887665
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(136158)	187494
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	189192	1698
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	53034	189192

შპს "აქტივ ბათუმი"-ს

დირექტორის მინდობილი პირი:	მამუკა ზაქარაძე
მთ. ბუღალტერი:	გოჩა ბოლქვაძე

შპს "აქტივ ბათუმი"
ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

მიმდინარე წლის მოგება	(6661244)	(5215564)
მოგების გადასახადის არაფულადი ხარჯი	(7781)	
ძირითადი საშუალებების ცვეთა (+)	1687902	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა) (+/-)	18432	(41324)
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემცირება (ზრდა) (+/-)	431042	(1699319)
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება) (გ) (+/-)	(7831875)	44977577
გადასახადები	6164830	(6725778)
პროცენტი	1867955	1730763
დაქირავებულ მომუშავეთა მოკლევადიანი და გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებების ზრდა	140274	90247
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(4190466)	33116602

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

მანქანა-დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	193049	
მანქანა-დანადგარების შეძენა	(6481134)	(42816772)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(6288085)	(42816772)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

ნასესხები სახსრების გადახდა	8655290	11801406
გაცემული სესხები	1716536	(1929950)
მიღებული პროცენტები	(29434)	16209
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	10342393	9887665
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(136158)	187494
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	189192	1698
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	53034	189192

შპს "აქტივ ბათუმი"-ს

დირექტორის მინდობილი პირი:

მთ. ბუღალტერი:

[Handwritten signatures in blue ink]

მამუკა ზაქარაძე

გოჩა ბოლქვაძე



1. ზოგადი დებულებანი

1.1 შპს „აქტივ ბათუმი“ რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2010 წლის 30 მარტს, სარეგისტრაციო ნომერი 30/03/2010, მისამართი ქ. ბათუმი, თამარის დასახლება, ბნქ ტერიტორია. საგადასახადო საიდენტიფიკაციო კოდი 445384753.

1.2 საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით.

1.3 საზოგადოება საქმიანობს „საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ“ საფუძველზე, ხოლო სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია და ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

1.4 მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2010 წლის 30 მარტიდან და მუდმივად მოქმედებს საწარმოს ფუნქციონირების მთელ პერიოდში.

1.5 მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა შესაძლებელია შეიცვალოს მსს-ით გათვალისწინებული პირობების დაცვით.

1.6 ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების ხელმძღვანელი. იგი ქმნის ბუღალტრული აღრიცხვის სწორად წარმოების და ანგარიშგების დროულად წარდგენის პირობებს; უზრუნველყოფს აღრიცხვა-ანგარიშგებასთან დაკავშირებული ყველა ქვედანაყოფის მიერ მთავარი ბუღალტრის მოთხოვნების დროულად შესრულებას.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2.1. ფულადი სახსრები და უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

საწარმოს გააჩნია სალაროს წარმოება, ასევე საბანკო ანგარიშები, როგორც სალარე, ასევე სავალუტო შემდეგ ბანკებში: სს საქართველოს ბანკი, სს პროგრედიტ ბანკი. უცხოური ვალუტის ყიდვა-გაყიდვით გამოწვეულ სხვაობას ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად აღიარებს შესაბამისი მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. ქვემოთ მოცემულია სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსი 31.12.2017 წლის მდგომარეობით:

	31.12.2016	31.12.2017
ლარი/აშშ დოლარი	2.6468	2.5922
ლარი/ევრო	2.7940	3.1044

2.2. ძირითადი საშუალებები

➤ ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, იმპორტის გადასახადს, დაუბრუნებად გადასახადებს, საწარმომდე ტრანსპორტირების, ადგილმდებარეობის მომზადების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად სჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

➤ საკუთარი ძალით, სამეურნეო წესით, შექმნილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში ტარდება მისი შექმნის ფაქტობრივი თვითღირებულებით.

➤ ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება აკუმულირებული ცვეთის თანხით შემცირებული თავდაპირველი ღირებულებით.

➤ ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთის თანხა იანგარიშება წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

➤ ძირითადი საშუალებებისცვეთის ნორმას ადგენს საწარმოს ხელმძღვანელობა განსაზღვრავს გონივრულობის ფარგლებში სასარგებლო გამოყენების ვადის მიხედვით.

შენობებზე - 2 %

ნაგებობებზე - 4 %

მანქანა-დანადგარები და სამშენებლო ინსტრუმენტები - 10 %

ელექტრო აღჭურვილობა - 20 %

კომპიუტერიული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები - 20 %

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

კავშირგაბმულობის საშუალებები - 20 %

სლოტ აპარატები - 10 %

ავეჯი და ინვენტარი - 10 %

სამედიცინო ინვენტარი - 20 %

ტრანსპორტი - 15 %

სხვა ამორტიზებადი ძირ. საშუალებები - 8 %

➤ საწარმო ძირითად საშუალებებად აქტივების აღიარებას ახორციელებსარსებითობის დასაიმედოდ შეფასების პრინციპიდან გამომდინარე იმ გარემოებების გათვალისწინებით, რომ მათი ინვენტარიზაცია არ მოითხოვდეს უფრო მეტ ხარჯებს ვიდრე მათგან მიღებული სარგებელი.

➤ მატერიალური ფასეულობების შეძენა, რომელთა ღირებულება ერთეულზე არ აღემატება 1000 ლარს ან რომელთაც აქვთ სასარგებლო სამსახურის მცირე ვადა (1 წელი ან უფრო ნაკლები) არ აღირიცხება ძირითად საშუალებად და განიხილება მიმდინარე პერიოდის ხარჯებად.

➤ საგადასახადო მიზნებისათვის გამოიყენება ძირითადი საშუალებათა მიხედვითსაამორტიზაციო ანარიცხების მიხედვით ძირითადი საშუალების ხარჯში გაშვება ესტონურ მოდელამდე.

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა

✓ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს მათი შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო/საბაჟო გადასახადს და აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებასთან.

✓ საწარმო სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის აღირიცხვას ახორციელებს უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

✓ სასაქონლო-მატერიალურიფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება მეთოდით „საშუალო შეწონილი ფასი“.

2.4. მოთხოვნები

✓ გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება დარიცხვის პრინციპით,იმ ღირებულებით, რომლის მიღებაც უნდა მოხდეს საზოგადოების მიერ.

2.5. საკუთარი კაპიტალი

✓ საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის, მიმდინარე და წინა წლის გაუნაწილებელი მოგებისგან.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

-
- ✓ საწესდებო კაპიტალის ოდენობა დადგენილია წესდებით და შეადგენს - 200 ლარს.

2.6. ვალდებულებები

- ✓ მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც საზოგადოებას მოუწევს.

2.7. შემოსავლები და ხარჯები

- შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიკური კომპენსაციის ფაქტობრივად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება ნეტო ღირებულებით, მესამე პირის სახელით ამოღებული თანხების (დღგ, აქციზი) გარეშე.
- ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება.
- შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით.
- ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:

- დივიდენდების გასაცემად;

2.8. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებით დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში რომელიც პერიოდის ვალდებულებასაც წარმოდგენს.

2.9. მოგების გადასახადი

- მოგების გადასახადი 2017 წლამდე იანგარიშებოდა სააღრიცხვო მოგებიდან
- სააღრიცხვო მოგებიდან გაანგარიშებულ საგადასახადო ხარჯსა და საგადასახადო (დასაბეგრი) მოგებიდან გამომდინარე ბიუჯეტის კუთვნილ მოგების გადასახადს შორის სხვაობა აღირიცხებოდა გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.
- 2017 წლიდან საწარმო გადასულია ახალ ესტონურ მოდელზე.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება

ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს მიერ განხორციელებული სამეურნეო ოპერაციებისა და მისი ფინანსური მდგომარეობის სტრუქტურულად ჩამოყალიბებული სურათი. იგი წარმოადგენს ინფორმაციის განსაკუთრებულ წყაროს, რომელიც გამოიყენება გადაწყვეტილებების მისაღებად, როგორც საწარმოს შიგნით, ისე მის გარეთ. ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს ისეთი ფუნქციების განხორციელებას, როგორიცაა: დაგეგმვა, კონტროლი და შეფასება.

დაგეგმვა მოქმედების წესის ფორმულირების პროცესია. იგი გულისხმობს მიზნის დასახვას, მისი მიღწევის გზების მოძიებას და საუკეთესო ალტერნატივის არჩევას. ამ ეტაპზე ბუღალტერმა უნდა წარმოადგინოს არსებული ფინანსური მდგომარეობის ნათელი სურათი, რადგან დაგეგმვისათვის აუცილებელია ინფორმაცია შესაძლო მოგებისა და ფულად საშუალებებზე მოთხოვნის შესახებ.

კონტროლი - გეგმის ფაქტობრივად შესრულებაზე მეთვალყურეობის პროცესია. ამ ეტაპზე ბუღალტერმა უნდა წარმოადგინოს ინფორმაცია, რომელიც მოიცავს გეგმასთან ფაქტობრივი ხარჯებისა და შემოსავლების შედარებას.

შეფასება - გადაწყვეტილების მიღების მთელი სისტემის შესწავლის პროცესია, მისი გაუმჯობესების მიზნით, ამ ეტაპზე აუცილებელია დადგინდეს, მიღწეულია თუ არა დასახული მიზანი. გაირკვეს, რამ შეუშალა ხელი დასახული მიზნის მიღწევას, რა იყო მიზეზი - დაგეგმვის ან კონტროლის ნაკლოვანება, თუ თვითონ მიზანი იყო არასწორად არჩეული.

4. არსებითი ფინანსური ანგარიშგებები (მოცემულია ლარში)

4.1 ფული და ფულადი ექვივალენტები

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
ფული და ფულადი ექვივალენტები	189192	53034
სულ	189192	53034

4.2 სავაჭრო მოთხოვნები

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
სავაჭრო მოთხოვნა	41 324	541517
სულ	41 324	541517

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

4.3 გაცემული ავანსები

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
მოთხოვნი გაცემული ავანსებიდან	3848704	348 645
სულ	3848704	348 645

4.4 მარაგები

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1 699 319	1 328 886
სულ	1 699 319	1 328 886

4.5 საგადასახადო აქტივი

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
საგადასახადო აქტივი	8570247	2411116
სულ	8570247	2411116

4.6 სასესხო ვალდებულებები

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
მისაღები პროცენტები	6 878	36 312
გაცემული სესხები	1 988 250	271 714
სულ	1 995 128	308 026

4.7 ძირითადი საშუალებები

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
ძირითადი საშუალებები	61 548 935	66 027 903
სულ	61 548 935	66 027 903

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

4.8 არამატერიალური აქტივები

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
არამატერიალური აქტივები	51 332	111 937
სულ	51 332	111 937

4.9 სავაჭრო ვალდებულებები

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
ვალდებულება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	49 010 467	37 578 527
სულ	49 010 467	37 578 527

4.10 მიღებული ავანსები

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
მიღებული ავანსები	-	518625.61
სულ	-	518625.61

4.11 შრომის ანაზღაურება

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
გადასახდელი ხელფასები	90 247	230 521
სულ	90 247	230 521

4.12 სასესხო ვალდებულებები

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
გადასახდელი პროცენტები	4 802 542	6 670 497
მიღებული სესხები	38 354 908	47 010 198
სულ	43 157 450	53 680 695

4.13 საწესდებო კაპიტალი

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
საწესდებო კაპიტალი	200	200
სულ	200	200

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

4.14 მოგება

საოპერაციო პერიოდის მოგება

2016

(5215564)

2017

(6 669 025)

მოგების გადასახდი

(7 781)

სულ

(5215564)

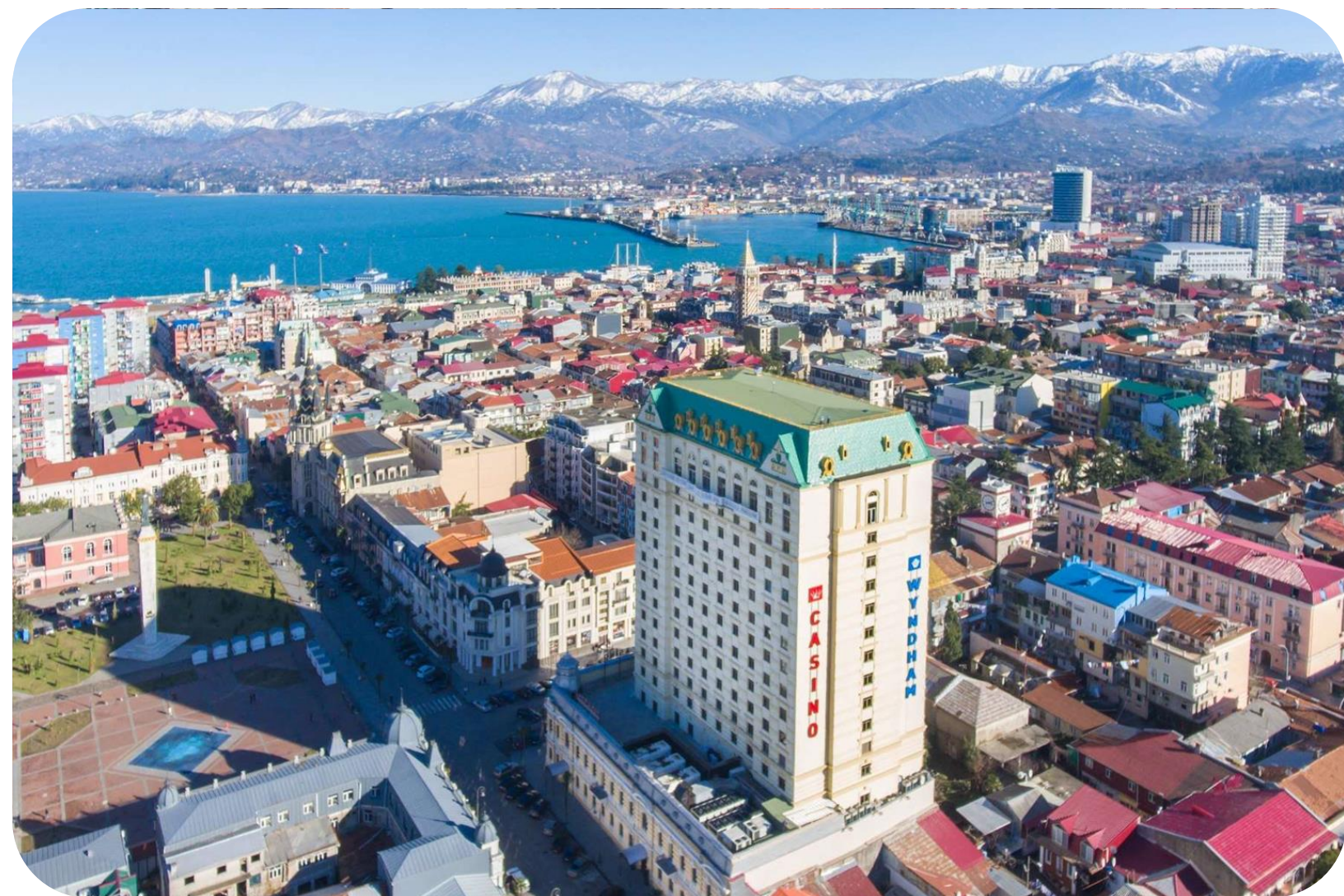
(6 676 806)

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2018 წლის 17 ივლისს.

შპს „აქტივ ბათუმი“
მმართველობის ანგარიშგება

WYNDHAM BATUMI



საქმიანობის მიმოხილვა

1. კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა

შპს აქტივ ბათუმი არის მსოფლიოში ერთ-ერთი უმსხვილესი Wyndham Worldwide Group-ის ფრენშიაიზი 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 ათასზე 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 კომპანია სასტუმრო სეგმენტის ბაზარზე ახალია, თუმცა თავისი მაღალი ხარისხის მომსახურების დამსახურებით, კონკურენციის მიუხედავად ინარჩუნებს ლიდერის პოზიციას.

სასტუმროში განთავსებულია 146 ნომერი, რომელიც იყოფა ოთხ კატეგორიად: სტანდარტული, დელუქსი, ჯუნიორ სვითი და საპრეზიდენტო. 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 ბარით, ორი რესტორნითა და ერთი ღამის კლუბების საერთაშორისო ბრენდ ICON-ის მომსახურებით.

სასტუმროს გააჩნია შიდა და გარე პარკინგი, ბიზნეს ცენტრი, ოთხი შეხვედრის ოთახი, ერთი საკონფერენციო დარბაზი, ერთი სარიტუალო დარბაზი, ღია ტერასა, ერთი ნომერი უნარშეზღუდულებისთვის, 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 დამფუძნებელი პარტნიორია სს „ირადა“ (რეგისტრირებულია 1994 წლის 12 დეკემბერს სამეწარმე რეესტრში, ლიხტენშტეინის სათავადო, ვადუცი 0001521416-9) 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(ებ)ის დანიშვნა და გამოწვევა, მათთან ხელშეკრულებების დადება და შეწყვეტა;
- წმინდა მოგების გამოყენებაზე გადაწყვეტილების მიღება.

ბ). დირექტორი:

- თანამდებობაზე ნიშნავს და თანამდებობიდან ათავისუფლებს პარტნიორთა კრებას;
- 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

კომპანია შემოსავლების გაზრდის მიზნით გეგმავს და ახორციელებს სხვადასხვა გრძელვადიან მარკეტინგულ ღონისძიებებს. ამის ნათელი მაგალითია 2018 წლის სექტემბრის და ოქტომბრის თვის პერიოდებისათვის სასტუმრო Wyndham Batumi-ის მიერ გაფორმებული სხვადასხვა გრძელვადიანი ხელშეკრულებები მსხვილ კომპანიებთან სხვადასხვა მომსახურებაზე, კერძოდ:

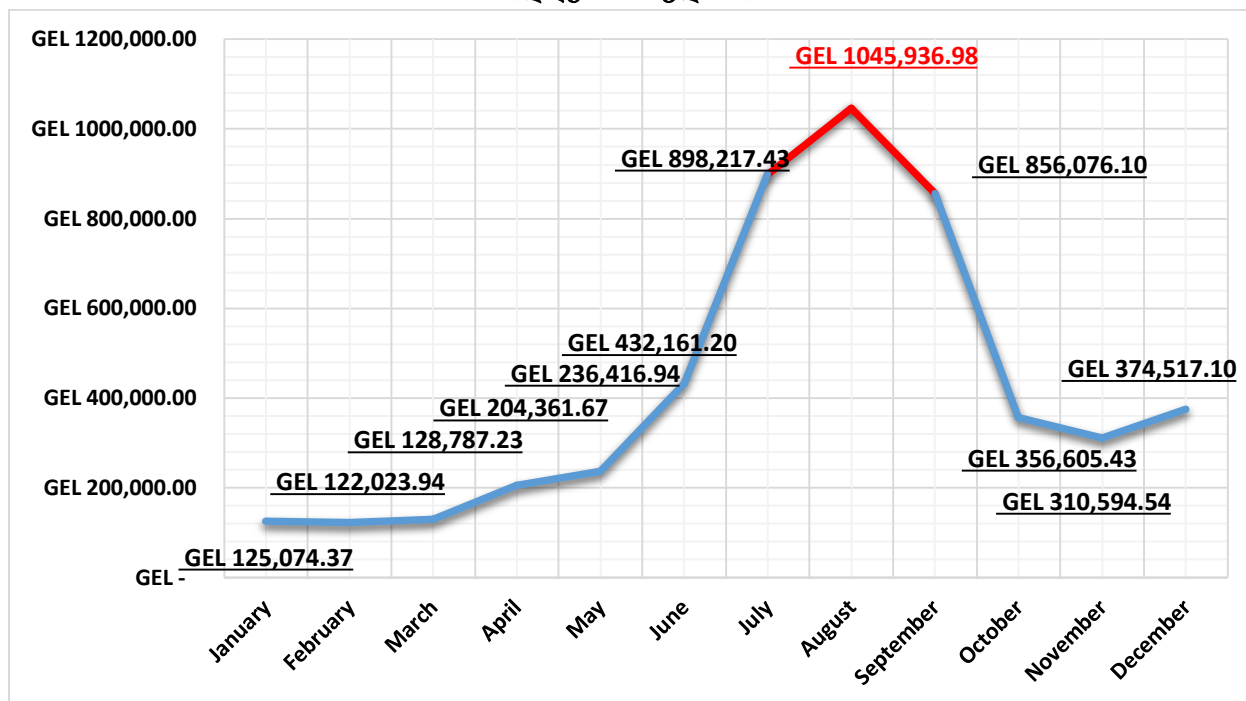
- ბათუმის საავტორო კინოს საერთაშორისო ფესტივალი (BIAFF);
- საქართველოს ჭადრაკის ფედერაცია მსოფლიო საჭადრაკო ოლიმპიადის საორგანიზაციო კომიტეტი;
- შპს ბათუმის ნავიგაციის სასწავლო უნივერსიტეტი;
- კერძო კომპანია - შპს ორიფლეიმ ჯორჯია;
- კერძო კომპანია - შპს სივრცე;
- ტურისტული სააგენტო - Georgian Insider;
- ტურისტული სააგენტო - Come to Georgia;
- ტურისტული სააგენტო - Capital Georgia Travel;
- ტურისტული სააგენტო - Ulutour Travel Trabzon;
- ტურისტული სააგენტო - Visit Georgia;
- ტურისტული სააგენტო - Meet in Georgia;
- ტურისტული სააგენტო - Come to Georgia;
- ტურისტული სააგენტო - Georgica;
- ტურისტული სააგენტო - Professional Travel Service;
- ტურისტული სააგენტო - Adjara Tour;
- ტურისტული სააგენტო - Wonderland;
- ტურისტული სააგენტო - Atlas Turistik Seris ve Yatirim;
- საბანკეტო მომსახურება - ქორწილი (დაგეგმილია/დადასტურებული ორი ქორწილი ოქტომბრის თვეში).

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს ადგილობრივი ოფისის მეშვეობით, არ გაგვაჩნია ფილიალები და ახლო მომავალშიც არ გეგმავს ამ მოდელის შეცვლას. კომპანიაში 2018 წლის 31 აგვისტოს მდგომარეობით დასაქმებულია სულ - 270 კაცი.

კომპანიამ 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.

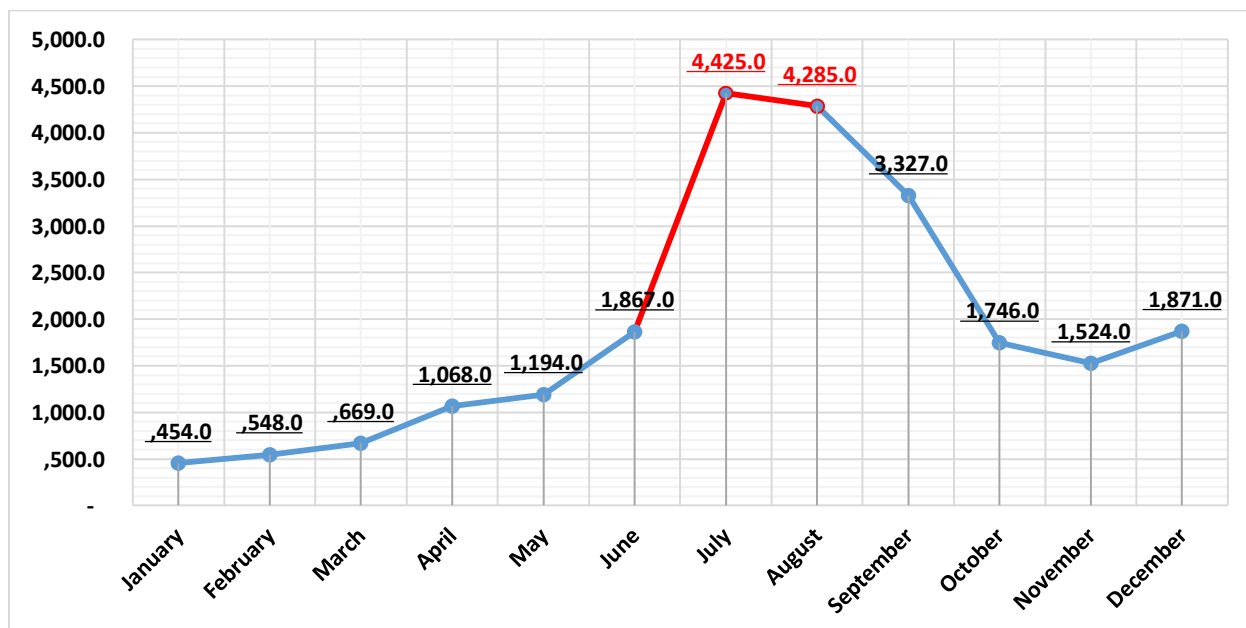
შპს „აქტივ ბათუმი“
მმართველობის ანგარიშგება

სასტუმროს ოთახების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი 2017 წელი
(დღ-ს ჩათვლით)



სურათი №1

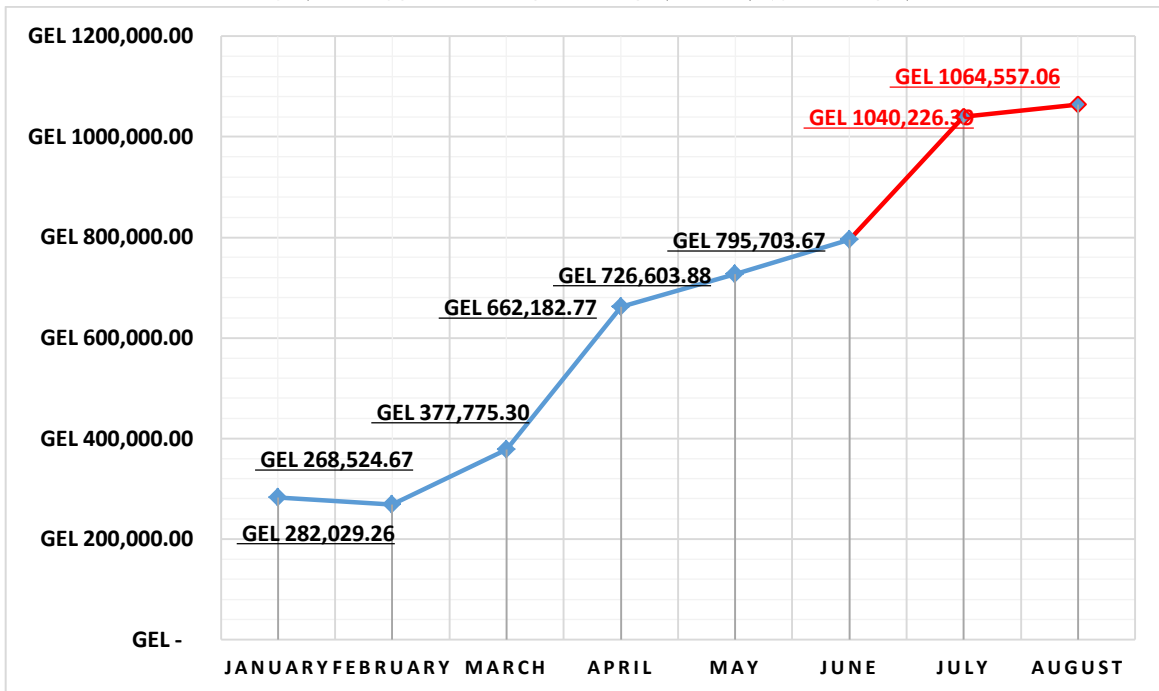
გაყიდული ოთახების რაოდენობა 2017 წელი



სურათი №2

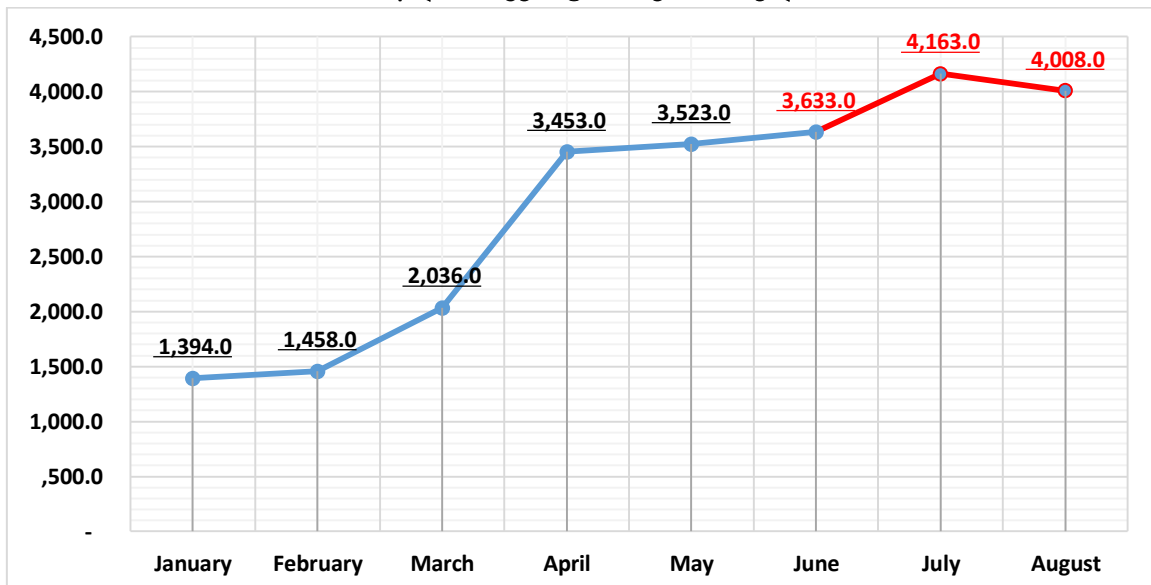
შპს „აქტივ ბათუმი“
მმართველობის ანგარიშგება

სასტუმროს ოთახების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი
2018 წლის *აგვისტოს თვის ჩათვლით (დღგ-ს ჩათვლით)



სურათი №3

გაყიდული ოთახების რაოდენობა
2018 წლის *აგვისტოს თვის ჩათვლით



სურათი №4

4. კომპანიის კაპიტალი

კომპანიის ზოგადი სტრატეგია 2016 წლიდან უცვლელია. კომპანიის კაპიტალის სტრუქტურა შედგება წმინდა სესხისგან და კომპანიის კაპიტალისგან (საწესდებო კაპიტალი) კომპანიაზე კაპიტალის გარე მოთხოვნები არ ვრცელდება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს სესხისა და აქტივების ფარდობა წარმოდგენილია ქვემოთ

დასახელება	2016	2017
	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
სესხი	38 354 908	47 010 197.88
ნაღდი ფული	(180 277)	(44 003)
წმინდა სესხი	38 174 631	46 966 194
კომპანიის წმინდა აქტივები	69 129 582	68 943 409
წმინდა აქტივის ფარდობა წმინდა სესხთან	181%	146%

5. რისკ-ფაქტორები

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.