

შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“

ფინანსური ანგარიშგება

*2025 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად*

შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“

ფინანსური ანგარიშგება

2025 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	1
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	5-22

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტინერო ტერმინალის“ პარტნიორს და ხელმძღვანელობას

ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის დასკვნა

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტინერო ტერმინალის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2025 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, სააღრიცხვო პოლიტიკასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი ინფორმაციისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფასს ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი წარმართეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის – „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ – ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლობები ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის (მათ შორის დამოუკიდებლობის საერთაშორისო სტანდარტები) (ბესსს-ის კოდექსი) და იმ ეთიკური მოთხოვნების შესაბამისად, რომლებიც ეხება საქართველოში ფინანსური ანგარიშგების ჩვენ მიერ ჩატარებულ აუდიტს. ასევე შევასრულეთ სხვა ეთიკური პასუხისმგებლობები ამ მოთხოვნების და ბესსს-ის კოდექსის შესაბამისად. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტის მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

კომპანიის 2025 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას, რომელიც შეტანილია კომპანიის 2025 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში, გარდა ფინანსური ანგარიშგებისა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნისა. სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს სხვა ინფორმაციას და ჩვენ არც ახლა და არც მომავალში არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე გამოცემულ ჩვენს დასკვნაში.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, 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, ვალდებულები ვართ, გავაცხადოთ ეს ფაქტი. აღნიშნულთან დაკავშირებით გასაცხადებელი არაფერი გვაქვს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

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

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის 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 არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

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 დაყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ 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 გამოიზრდილ აუდიტის პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტის 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 დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორის პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ▶ ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- ▶ დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტის 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 აუდიტის მტკიცებულებას. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ▶ ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, განმარტებით შენიშვნებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

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.

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად მომზადებული ანგარიში

ჩვენი აზრით, რომელიც ეყრდნობა აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებს:

- ▶ მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული იმავე ფინანსური წლის ინფორმაცია, რომლისთვისაც მომზადდა ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისობაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან; და
- ▶ მმართველობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ინფორმაცია აკმაყოფილებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლისა და შესაბამისი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებს.



ლელა მესაბლიშვილი (SARAS-A-672870)

შპს „იუაის“ სახელით (SARAS-F-855308)

თბილისი, საქართველო

2026 წლის 27 მაისი

შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2025 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

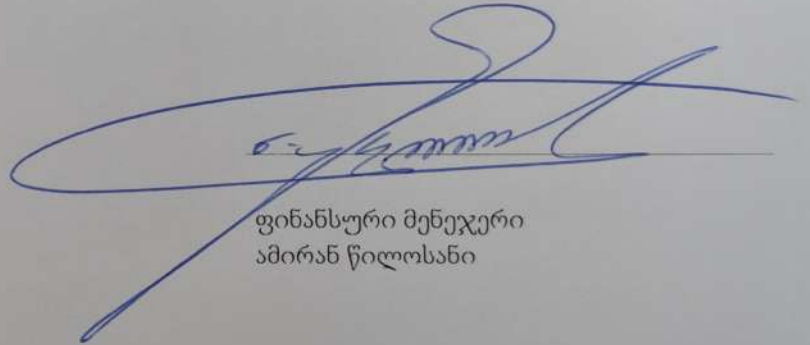
(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2025	2024
ამონაგები ოპერაციებიდან	5	39,531,039	32,617,245
საიჯარო შემოსავალი		10,234	18,409
საოპერაციო ამონაგები		39,541,273	32,635,654
ცვეთა და ამორტიზაცია		(5,898,294)	(6,963,731)
შრომითი დანახარჯები		(6,390,171)	(5,248,466)
აღჭურვილობასთან და ტექნიკასთან დაკავშირებული ხარჯი	6	(2,975,736)	(2,340,239)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(2,587,695)	(2,181,136)
საოპერაციო მოგება		21,689,377	15,902,082
ფინანსური შემოსავალი	12	261,904	156,165
ფინანსური დანახარჯი	16.1	(3,147,966)	(3,152,896)
საკურსო სხვაობით განპირობებული შემოსულობა, წმინდა		408,563	(508,184)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		7,555	9,422
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(1,261,522)	(1,040,637)
მოგება დაბეგვრამდე		17,957,911	11,365,952
მოგების გადასახადის ხარჯი	8	(2,903,527)	(992,825)
წლის მოგება		15,054,384	10,373,127
უცხოური ვალუტის კონვერტაციით მიღებული საკურსო სხვაობა		(401,760)	390,630
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		14,652,624	10,763,757

ხელმოწერილი და გამოსაცემად დამტკიცებულია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2026 წლის 27 მაისს:



მმართველი დირექტორი
ნიკოლოზ გოგოლაძე



ფინანსური მენეჯერი
ამირან წილოსანი

შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2025 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2025	2024
ამონაგები ოპერაციებიდან	5	39,531,039	32,617,245
საიჯარო შემოსავალი		10,234	18,409
საოპერაციო ამონაგები		39,541,273	32,635,654
ცვეთა და ამორტიზაცია		(5,898,294)	(6,963,731)
შრომითი დანახარჯები		(6,390,171)	(5,248,466)
აღჭურვილობასთან და ტექნიკასთან დაკავშირებული ხარჯი	6	(2,975,736)	(2,340,239)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(2,587,695)	(2,181,136)
საოპერაციო მოგება		21,689,377	15,902,082
ფინანსური შემოსავალი	12	261,904	156,165
ფინანსური დანახარჯი	16.1	(3,147,966)	(3,152,896)
საკურსო სხვაობით განპირობებული შემოსულობა, წმინდა		408,563	(508,184)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		7,555	9,422
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(1,261,522)	(1,040,637)
მოგება დაბეგვრამდე		17,957,911	11,365,952
მოგების გადასახადის ხარჯი	8	(2,903,527)	(992,825)
წლის მოგება		15,054,384	10,373,127
უცხოური ვალუტის კონვერტაციით მიღებული საკურსო სხვაობა		(401,760)	390,630
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		14,652,624	10,763,757

ხელმოწერილი და გამოსაცემად დამტკიცებულია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2026 წლის 27 მაისს:

მმართველი დირექტორი
ნიკოლოზ გოგოლი

ფინანსური მენეჯერი
ამირან წილოსანი

შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2025	2024
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	22,652,070	22,503,404
აქტივის გამოყენების უფლება	16.1	30,022,056	27,540,976
არამატერიალური აქტივები		57,495	143,130
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები	9	332,171	234,407
		53,063,792	50,421,917
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	10	1,446,708	1,562,596
სავაჭრო მოთხოვნები	11	484,687	1,373,266
Prepayments		568,704	542,202
ავანსად გადახდილი გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა		869,396	850,584
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12	4,062,235	2,958,165
		7,431,730	7,286,813
სულ აქტივები		60,495,522	57,708,730
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	13	200	200
გაუნაწილებელი მოგება		6,753,587	8,152,518
რეზერვი უცხოური ვალუტის კონვერტაციით მიღებული საკურსო სხვაობებიდან		2,145,000	2,546,760
		8,898,787	10,699,478
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	16.1	42,946,173	40,553,865
		42,946,173	40,553,865
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	16.1	2,352,822	2,947,005
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	1,699,255	3,118,043
გადასახდელი დივიდენდები	13	2,695,100	–
მოგების გადასახადის ვალდებულება		700,303	390,339
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	5	1,203,082	–
		8,650,562	6,455,387
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		60,495,522	57,708,730

შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2025 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვი უცხოური ვალუტის კონვერტაციით მიღებული საკუროსო სხვაობებიდან	სულ
2023 წლის 31 დეკემბერი	200	3,220,973	2,156,130	5,377,303
წლის მოგება	–	10,373,127	–	10,373,127
სხვა სრული შემოსავალი	–	–	390,630	390,630
სხვა სრული შემოსავალი	–	10,373,127	390,630	10,763,757
დივიდენდები (მე-13 შენიშვნა)	–	(5,441,582)	–	(5,441,582)
2024 წლის 31 დეკემბერი	200	8,152,518	2,546,760	10,699,478
წლის მოგება	–	15,054,384	–	15,054,384
სხვა სრული შემოსავალი	–	–	(401,760)	(401,760)
სხვა სრული შემოსავალი	–	15,054,384	(401,760)	14,652,624
დივიდენდები (მე-13 შენიშვნა)	–	(16,453,315)	–	(16,453,315)
2025 წლის 31 დეკემბერი	200	6,753,587	2,145,000	8,898,787

შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2025 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2025	2024
საოპერაციო საქმიანობა			
მოგება დაბეგვრამდე		17,957,911	11,365,952
<i>კორექტირებები გადასახადით დაბეგვრამდე მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით</i>			
ცვეთა და ამორტიზაცია		5,898,294	6,963,731
ფინანსური დანახარჯი	16.1	3,147,966	3,152,896
ფინანსური შემოსავალი		(261,904)	(156,165)
ძირითადი საშუალებების გასვლასთან დაკავშირებული ზარალი		–	3
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილების განხორციელებამდე		26,742,267	21,326,417
<i>საბრუნავი კაპიტალის კორექტირება</i>			
ცვლილება მარაგებში		54,641	(52,193)
ცვლილება გადახდილ ავანსებში		(48,918)	63,422
ცვლილება სავაჭრო მოთხოვნებში		848,508	(521,388)
ცვლილება ავანსად გადახდილ გადასახადებში, მოგების გადასახადის გარდა		(53,583)	(337,313)
ცვლილება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში		(200,133)	500,041
ცვლილება სახელშეკრულებო ვალდებულებებში		1,224,116	–
		28,566,898	20,978,986
გადახდილი მოგების გადასახადი		(2,572,339)	(1,376,938)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები		25,994,559	19,602,048
<i>საინვესტიციო საქმიანობა</i>			
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა		(4,510,092)	(2,977,313)
არამატერიალური აქტივების შესყიდვა		–	(46,686)
მიღებული პროცენტი		261,904	156,165
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(4,248,188)	(2,867,834)
<i>საფინანსო საქმიანობა</i>			
საიჯარო გადახდები	16.1	(6,792,120)	(7,691,355)
გადახდილი დივიდენდები	13	(13,711,096)	(7,451,632)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(20,503,216)	(15,142,987)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		1,243,155	1,591,227
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები 1 იანვარს		2,958,165	1,261,565
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		(139,085)	105,373
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები 31 დეკემბერს	12	4,062,235	2,958,165

5-22 გვერდებზე დართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

1. კორპორაციული ინფორმაცია

შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“ (შემდგომში „კომპანია“) საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნდა 2007 წლის 29 აგვისტოს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (რეგისტრაციის ნომერი: 245601709). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქალაქი ბათუმი, საზღვაო, სავაჭრო ნავსადგური. კომპანია ფლობს საკონტეინერო ტერმინალს და საბორნე ხიდს საქართველოს საპორტო ქალაქ ბათუმში.

„International Container Terminal Services inc.“ („მშობელი საწარმო“) კომპანიის ერთპიროვნული მფლობელი და გლობალური საბოლოო მშობელი საწარმოა. მშობელი საწარმო არის გლობალური მართვის კომპანია, რომლის სათავე ოფისი მდებარეობს ფილიპინების დედაქალაქ მანილაში და დარეგისტრირებულია ფილიპინების საფონდო ბირჟაზე.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ჯერ არ დამტკიცებულა პარტნიორის მიერ. პარტნიორს აქვს ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების, ასევე მისი ცვლილების მოთხოვნის უფლება.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბასს“) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში (ლ) და ყველა თანხა დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე, თუ სხვაგვარად არ იქნება მითითებული, ძირითად ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად, რომელიც წარმოდგენილია კომპანიის სამუშაო ვალუტაში (აშშ დოლარი) და გამოცემულია 2026 წლის 27 მაისს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის მოკლევადიანმა ვალდებულებებმა მის მოკლევადიან აქტივებს 1,218,832 ლარით გადააჭარბა (2024 წ.: მოკლევადიანმა აქტივებმა მის მოკლევადიან ვალდებულებებს 831,426 ლარით გადააჭარბა), მეტწილად მშობელი საწარმოსთვის გადასახდელი 2,695,100 ლარის ოდენობით დივიდენდების გამო (მე-13 შენიშვნა). საფინანსო საქმიანობის შედეგების მხრივ, კომპანიამ 2024 წლის 10,373,127 ლართან შედარებით გააუმჯობესა თავისი მომგებიანობა 2025 წელს აღიარებული წმინდა მოგებით 15,054,384 ლარის ოდენობით, და დივიდენდები გადაიხადა 2025 და 2024 წლებში (მე-13 შენიშვნა). კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა ფულად ნაკადებთან დაკავშირებული პროგნოზები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღიდან თორმეტთვიანი პერიოდისთვის და დაასკვნა, რომ კომპანია შეძლებს სათანადო სახსრების გამომუშავებას თავისი კონტრაქტორების, მომწოდებლების და მეიჯარეების მიმართ ვალდებულებების დასაფინანსებლად, ასევე დივიდენდების გასანაწილებლად მშობელ საწარმოზე ისეთ დონეზე, რაც არ გააუარესებს კომპანიის უნარს დააკმაყოფილოს საოპერაციო და საინვესტიციო საქმიანობებთან დაკავშირებული თავისი ვალდებულებები.

ზემოთ ხსენებული მოსაზრებების გათვალისწინებით, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად არსებობს შესაბამისი ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველი.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

(ა) ახალი და გადასინჯული სტანდარტები და ინტერპრეტაციები

კომპანიამ პირველად გამოიყენა კონკრეტული სტანდარტები და ცვლილებები, რომლებიც ძალაშია 2025 წლის 1 იანვარს და ამ თარიღის შემდეგ დაწყებული ყოველწლიური პერიოდებისთვის (თუ სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული). კომპანიას ვადაზე ადრე არ მიუღია რომელიმე სხვა სტანდარტი, ინტერპრეტაცია ან ცვლილება, რომელიც გამოშვებულია, მაგრამ ძალაში არ არის შესული.

- ▶ „ურთიერთგაცვლის შესაძლებლობის არარსებობა“ – ცვლილებები ბასს (IAS) 21-ში

ზემოხსენებულ ცვლილებას გავლენა არ ჰქონია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

(ბ) ახალი და გადასინჯული სტანდარტები, რომლებიც ჯერ არ არის ძალაში შესული

ქვემოთ განსაზღვრულია ახალი და გადასინჯული სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც უკვე გამოიცა, მაგრამ ძალაში არ არის შესული კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღისთვის. კომპანია ამ ახალი და გადასინჯული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მიღებას გეგმავს მათი ძალაში შესვლისთანავე:

- ▶ ფასს (IFRS) 19 - შვილობილი საწარმოები საჯარო ანგარიშვალდებულების გარეშე: განმარტებითი შენიშვნები
- ▶ ფინანსური ინსტრუმენტების კლასიფიკაციისა და შეფასების ცვლილებები - ფასს (IFRS) 9 და ფასს (IFRS) 7-ის ცვლილებები
- ▶ ფასს-ის ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების ყოველწლიური განახლებები - მე-11 ტომი
- ▶ „ბუნებაზე დამოკიდებულ ელექტროენერგიასთან დაკავშირებული ხელშეკრულებები“ - ფასს (IFRS) 9 და ფასს (IFRS) 7-ის ცვლილებები
- ▶ ფასს (IFRS) 18 - „ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და განმარტებითი შენიშვნები“: ფასს (IFRS) 18 და სხვა სტანდარტების ცვლილებები ძალაშია 2027 წლის 1 იანვარიდან ან ამ თარიღით დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისთვის. დასაშვებია ვადაზე ადრე მიღება, რაც აუცილებლად უნდა იყოს გამჟღავნებული. ფასს (IFRS) 18-ის გამოყენება რეტროსპექტულად მოხდება.

გარდა ქვემოთ განხილულისა, ცვლილებები ძალაშია 2026 წლის 1 იანვრით დაწყებული და შემდგომი ყოველწლიური პერიოდებისთვის.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

ფასს (IFRS) 19 - შვილობილი საწარმოები საჯარო ანგარიშვალდებულების გარეშე: განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის მაისის თვეში, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭომ გამოსცა ფასს (IFRS) 19, რომელიც უფლებამოსილ საწარმოს საშუალებას აძლევს აირჩიოს გამოიყენოს ინფორმაციის გამჟღავნების შეზღუდული მოთხოვნები და ამავდროულად გამოიყენოს აღიარების, შეფასებისა და წარდგენის მოთხოვნები სხვა ფასს (IFRS) სააღრიცხვო სტანდარტებში. უფლებამოსილებისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღისთვის საწარმო უნდა იყოს შვილობილი საწარმო ფასს (IFRS) 10-ის შესაბამისად, არ უნდა ჰქონდეს საჯარო ანგარიშვალდებულება და უნდა ჰყავდე მშობელი საწარმო (საბოლოო ან შუალედური), რომელიც ამზადებს საჯაროდ ხელმისაწვდომ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებებს ფასს სააღრიცხვო სტანდარტების შესაბამისად.

ფასს (IFRS) 19 ძალაში შევა 2027 წლის 1 იანვრიდან ან ამ თარიღით დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისთვის. ნებადართულია ვადამდელი გამოყენება. კომპანია განაგრძობს თავისი უფლებამოსილების შეფასებას ფასს (IFRS) 19-ის გამოყენებაზე და ამ უფლებამოსილების შემთხვევაში, როდის უნდა გამოიყენოს ახალი სტანდარტი.

ფასს (IFRS) 18 - „ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და განმარტებითი შენიშვნები“

2024 წლის აპრილის თვეში ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭომ გამოსცა ფასს (IFRS) 18, რომელიც ჩაანაცვლებს ბასს (IAS) 1-ს („ფინანსური ანგარიშგებების წარდგენა“). ფასს (IFRS) 18 ადგენს მოგებისა და ანგარიშგების ფარგლებში ინფორმაციის წარდგენის, მათ შორის ჯამების და ქვეჯამების მითითების ახალ მოთხოვნებს. გარდა ამისა, საწარმოები ვალდებული არიან მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში განახორციელონ ყველა შემოსავლისა და ხარჯის კლასიფიცირება ხუთი კატეგორიიდან ერთ-ერთით: საოპერაციო, საინვესტიციო, საფინანსო, მოგების გადასახადი და შეწყვეტილი ოპერაციები, საიდანაც პირველი სამი ახალი კატეგორიაა.

სტანდარტი მოითხოვს ახლად განსაზღვრული ხელმძღვანელობის მიერ არჩეული შესრულების მაჩვენებლების საზომების - შემოსავლისა და ხარჯების ქვეჯამების გამჟღავნებას, ასევე ახალ მოთხოვნებს ფინანსური ინფორმაციის აგრეგირების და დეზაგრეგირების შესახებ, პირველად ფინანსურ ანგარიშგებასა და განმარტებით შენიშვნებში გამოვლენილი „როლების“ საფუძველზე.

ამასთან, მცირემასშტაბიანი ცვლილებები განხორციელდა ბასს (IAS) 7-ში („ფულადი ნაკადების ანგარიშგება“), რაც მოიცავს ოპერაციებიდან ფულადი ნაკადების განსაზღვრის საწყისი წერტილის ცვლილებას არაპირდაპირი მეთოდის ფარგლებში, „მოგება-ზარალიდან“ „საოპერაციო მოგება-ზარალზე“; ასევე ფულადი ნაკადების ანაბრებიდან და პროცენტიდან კლასიფიკაციასთან დაკავშირებული შერჩევითობის გაუქმებას. ამასთან, განხორციელდა რამდენიმე სხვა სტანდარტის შედეგობრივი ცვლილებები. ფასს (IFRS) 18 და სხვა სტანდარტების ცვლილებები ძალაშია 2027 წლის 1 იანვრით დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისთვის. დასაშვებია ვადაზე ადრე მიღება, რაც აუცილებლად უნდა იყოს გაცხადებული. ფასს (IFRS) 18-ის გამოყენება რეტროსპექტულად მოხდება.

კომპანია აფასებს ამ ახალი სტანდარტების გავლენას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

(გ) უცხოური ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა აშშ დოლარი, რადგან კომპანია საერთაშორისო გადატვირთვების სექტორში ფუნქციონირებს, მისი ოპერაციები პირდაპირ უკავშირდება ერთ ეკონომიკას და მისი ფასები აშშ დოლარში განისაზღვრება. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში (თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული).

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციები თავდაპირველად სამუშაო ვალუტაში აღირიცხება, და კონვერტირდება გარიგების თარიღისთვის დადგენილი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების გადაანგარიშება ხდება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სამუშაო ვალუტის სპოტ კურსით. უცხოური ვალუტით შესრულებული ოპერაციების გადაანგარიშების შედეგად მიღებული შემოსულობის და ზარალის აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, როგორც საკურსო სხვაობით განპირობებული შემოსულობა/(ზარალი).

არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით.

(დ) ამონაგების აღიარება

ამონაგები განისაზღვრება მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ანაზღაურების საფუძველზე. კომპანია ამონაგებს მაშინ აღიარებს, როდესაც პროდუქტზე ან მომსახურებაზე კონტროლს მომხმარებელს გადასცემს.

ამონაგების აღიარებამდე ასევე უნდა დაკმაყოფილდეს ქვემოთ აღწერილი კონკრეტული აღიარების კრიტერიუმი,

ამონაგები ოპერაციებიდან

კომპანია თავისი მომხმარებლებისთვის ახორციელებს სანავსადგურო ოპერაციებს, რომლებიც მოიცავს კონტეინერების ჩამოტვირთვას, შენახვას და სხვა მომსახურებებს. კომპანია განსაზღვრავს, რომ გარიგების ფასი შეესაბამება მის მომხმარებლებთან შეთანხმებულ სატარიფო განაკვეთებს. კომპანიამ დაასკვნა, რომ ამონაგები სანავსადგურო ოპერაციებიდან ხვდება ფასს (IFRS) 15-ის („ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან“) ფარგლებში და უნდა აღიარდეს მომსახურების გაწევასთან ერთად და დაკმაყოფილდეს დროთა განმავლობაში.

საიჯარო შემოსავალი

საოპერაციო იჯარიდან მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღირიცხება წრფივი მეთოდით იჯარის ვადაზე და, თავისი საოპერაციო ხასიათის გამო, აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ამონაგების მუხლში.

საპროცენტო შემოსავალი

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული და სავაჭრო მოთხოვნების სახით კლასიფიცირებული ფინანსური ინსტრუმენტების შემთხვევაში საპროცენტო შემოსავალი აღირიცხება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც მომავალში მოსალოდნელი ფულადი სახსრების ზუსტ დისკონტირებას ახდენს ფინანსური ინსტრუმენტის ვადაზე ან უფრო ხანმოკლე პერიოდზე, საჭიროების შემთხვევაში, ფინანსური აქტივის წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. საპროცენტო შემოსავალი შესულია მოგება ან ზარალში.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

(ე) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ასახულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება წარმოადგენს შესყიდვის ფასს, რომელიც მოიცავს შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს და აქტივის ექსპლუატაციისთვის ვარგის მდგომარეობამდე მოსაყვანად და დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს. ეს დანახარჯები მოიცავს ძირითადი საშუალებების ნაწილის შეცვლის ხარჯს, ხარჯის გაწევის დროს, თუ დაკმაყოფილებულია აღიარების კრიტერიუმები. ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციაში მიღების შემდეგ გაწეული დანახარჯები, როგორც არის რემონტისა და ტექმომსახურების ხარჯები, ჩვეულებრივ აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც ეს ხარჯები გაიწია.

ცვეთის აღიარება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო მომსახურების სავარაუდო ვადაზე წრფივი მეთოდით, რადგანაც ეს ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

ცვეთის მეთოდები, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ნარჩენი ღირებულება ყოველი ფინანსური წლის დასასრულს გადაისინჯება და, საჭიროების შემთხვევაში, რეტროსპექტიულად კორექტირდება.

მიმდინარე და შედარებადი პერიოდებისთვის სასარგებლო მომსახურების სავარაუდო ვადებია:

	წელი
საიჯარო უფლებები და გაუმჯობესებები	5-48 წელი
სანავსადგურო დანადგარები და მოწყობილობები	5-25 წელი
სატრანსპორტო აღჭურვილობა	5 წელი
საოფისე აღჭურვილობა, ავეჯი და მოწყობილობები	3-5 წელი
სხვადასხვა აღჭურვილობა	5 წელი

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი შემოსულობა ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება წმინდა გასვლის ამონაგებსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება იმ წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, რომლის განმავლობაშიც შეწყდა აქტივის აღიარება.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

(ვ) გადასახადები

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-8 შენიშვნა). დივიდენდებზე გადაიხდება მოგების გადასახადი და ის დაირიცხება იმ აქციონერებზე დივიდენდებზე განაწილებულ მოგებაზე, რომლებიც ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები არიან საქართველოში. გადასახადი დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით, იმ პერიოდში, როდესაც ხდება დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან იმ პერიოდისა, როდესაც მოხდება დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო ვალდებულებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის აქციონერებზე დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია საკუთარი კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

კომპანიის აქციონერზე დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია საკუთარი კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და საჭიროების შემთხვევაში გაცხადდება, როგორც გადასახადები სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

ამონაგების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, გარდა იმ შემთხვევებისა:

- ▶ როდესაც აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე;
- ▶ როდესაც მოთხოვნები და ვალდებულებები მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის წმინდა თანხა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება წინასწარ გადახდილი გადასახადების ნაწილში, მოგების გადასახადის ან საგადასახადო ვალდებულების გარდა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

(ვ) გადასახადები (გაგრძელება)

საგადასახადო აქტივების და ვალდებულებების ნეტო საფუძველზე წარმოდგენა

2016 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს კანონმდებლობაში შევიდა ცვლილებები გადასახადის გადახდის წესებთან დაკავშირებით. ახალი წესების მიხედვით, საქართველოს შემოსავლების სამსახური გააკონტროლებს გადასახადის გადამხდელის ნეტო (წმინდა) დავალიანებას სახელმწიფოს მიმართ გადასახადის გადამხდელის კონსოლიდირებული ანგარიშის დანერგვით. ამიტომ კომპანია ყველა საგადასახადო ვალდებულებასთან და მოთხოვნასთან დაკავშირებულ აქტივებს და ვალდებულებებს ნეტო საფუძველზე წარმოადგენს.

(ზ) იჯარა

ხელშეკრულების გაფორმებისას კომპანია აფასებს ხელშეკრულება წარმოადგენს ან მოიცავს თუ არა იჯარას. ეს იმას ნიშნავს, გადასცემს თუ არა ხელშეკრულება იდენტიფიცირებული აქტივების სარგებლობის კონტროლის უფლებას დროის კონკრეტულ მომენტში, საზღაურის სანაცვლოდ.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

კომპანია ყველა იჯარისთვის იყენებს აღიარების და შეფასების ერთ მეთოდს. კომპანია აღიარებს იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს, რომ განახორციელოს საიჯარო გადახდები და აანაზღაუროს აქტივის გამოყენების უფლება, რომლებიც წარმოადგენს საიჯარო აქტივების გამოყენების უფლებას.

ი) აქტივების გამოყენების უფლება

კომპანია აქტივების გამოყენების უფლებას აღიარებს იჯარის ვადის დაწყების თარიღში (მაგ. თარიღში, როდესაც საიჯარო აქტივი გამოსაყენებლად ხელმისაწვდომი ხდება). აქტივების გამოყენების უფლება თვითღირებულებით ფასდება, ნებისმიერი დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, და კორექტირდება საიჯარო ვალდებულებების გადაფასების მიხედვით. აქტივების გამოყენების უფლების თვითღირებულება მოიცავს საიჯარო ვალდებულებების აღიარებულ თანხას, თავდაპირველად გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს და იჯარის ვადის დაწყების თარიღში ან ამ თარიღამდე განხორციელებულ საიჯარო გადახდებს, ნებისმიერი მიღებული იჯარის წამახალისებელი გადახდის გამოკლებით. აქტივის გამოყენების უფლებას ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საიჯარო ვადასა და აქტივების სასარგებლო მომსახურების სავარაუდო ვადის განმავლობაში.

აქტივების გამოყენების უფლება ასევე გაუფასურების საგანია. იხილეთ სააღრიცხვო პოლიტიკა (ლ) ნაწილში - არაფინანსური აქტივების გაუფასურება.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

კომპანია, როგორც მოიჯარე (გაგრძელება)

ii) საიჯარო ვალდებულებები

იჯარის ვადის დაწყების თარიღში კომპანია აღიარებს საიჯარო ვალდებულებებს, რომლებიც იჯარის ვადის განმავლობაში საიჯარო გადახდების დღევანდელი ღირებულებით ფასდება. საიჯარო გადახდები მოიცავს იჯარის წამახალისებელი გადახდების მოთხოვნით შემცირებულ ფიქსირებულ გადახდებს (მათ შორის არსებითად ფიქსირებულ გადასახდელებს), ცვლად საიჯარო გადახდებს, რომლებიც დამოკიდებულია განაკვეთის ინდექსზე და იმ თანხებზე, რომელთა გადახდაც მოსალოდნელია ნარჩენი ღირებულების გარანტიების ფარგლებში. საიჯარო გადახდები ასევე შედგება შესყიდვის ოფციონის აღსრულების ფასისგან, რომლის კომპანიის მიერ აღსრულების გონივრული რწმენა არსებობს, და იჯარის შეწყვეტისთვის გადახდილი ჯარიმებისგან, თუ იჯარის ვადა ასახავს კომპანიის მიერ იჯარის შეწყვეტის ოფციონის აღსრულებას. საიჯარო გადახდების დღევანდელი ღირებულების გამოსათვლელად კომპანია იყენებს თავის ზღვრული სასესხო განაკვეთს იჯარის ვადის დაწყების თარიღში, რადგან საიჯარო ხელშეკრულებაში ნაგულისხმევი საპროცენტო განაკვეთი მკაფიოდ განსაზღვრული არ არის. იჯარის ვადის დაწყების თარიღის შემდეგ, საიჯარო ვალდებულებების თანხა იზრდება, რათა ასახოს პროცენტის ზრდა და მცირდება საიჯარო გადახდების შესაბამისად. ცვლილებები მომავალ საიჯარო გადახდებში, რაც გამოწვეულია საცნობარო ინდექსის ცვლილებით, აღიარდება, როგორც საიჯარო ვალდებულების ხელახალი შეფასება, აქტივის გამოყენების უფლების თვითღირებულების ცვლილების სახით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარა, რომელშიც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკს და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღირიცხება წრფივი მეთოდით იჯარის ვადაზე და, თავისი საოპერაციო ხასიათის გამო, მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში აისახება ამონაგების მუხლში. საოპერაციო იჯარის პირობებზე მოლაპარაკებისას გაწეული თავდაპირველი პირდაპირი დანახარჯები საიჯარო აქტივების საბალანსო ღირებულებას ემატება და მათი აღიარება ხდება იჯარის ვადაზე იმავე წესით, როგორითაც საიჯარო შემოსავალი. პირობითი საიჯარო ქირის აღიარება ხდება ამონაგების სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

(თ) ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება

კომპანია ფინანსურ ინსტრუმენტებს სამართლიანი ღირებულებით აფასებს ბალანსის ყოველი თარიღისთვის.

ყველა აქტივი და ვალდებულება, რომელთა სამართლიანი ღირებულება შეფასებულია ან წარმოდგენილია ფინანსურ ანგარიშგებაში, დაჯგუფებულია სამართლიანი ღირებულების ქვემოთ მოცემული იერარქიის მიხედვით, ყველაზე დაბალი დონის ამოსავალი მონაცემების საფუძველზე, რომელიც მთლიანობაში მნიშვნელოვანია სამართლიანი ღირებულების შეფასებისას:

- ▶ 1-ლი დონე – იდენტური აქტივების ან ვალდებულებების კოტირებული (დაუკორექტირებელი) საბაზრო ფასები აქტიურ ბაზარზე.
- ▶ მე-2 დონე – შეფასების მეთოდები, რომელთა მიხედვითაც შესაძლებელია სამართლიანი ღირებულების შეფასებისთვის აუცილებელი ყველაზე დაბალი დონის ამოსავალი მონაცემის პირდაპირი ან არაპირდაპირი განსაზღვრა.
- ▶ მე-3 დონე – შეფასების მეთოდები, რომელთა მიხედვითაც შეუძლებელია სამართლიანი ღირებულების შეფასებისთვის აუცილებელი ყველაზე დაბალი დონის მონაცემის განსაზღვრა.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

(თ) ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება (გაგრძელება)

ფინანსურ ანგარიშგებაში რეგულარულად აღიარებული აქტივებისა და ვალდებულებების იერარქიის ერთი დონიდან მეორეში გადასვლის ფაქტს კომპანია განსაზღვრავს კატეგორიზაციის ხელახლა შეფასებით (მთლიანი სამართლიანი ღირებულების შეფასებისთვის აუცილებელი ყველაზე დაბალი დონის მონაცემის საფუძველზე) ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

(ი) არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია თითოეული საანგარიშგებო თარიღისთვის აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის შესაძლო გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, კომპანია აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას. აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება არის აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის გასვლის დანახარჯებით შემცირებულ სამართლიან ღირებულებასა და აქტივის გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი და განისაზღვრება ცალკეული აქტივისთვის, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივი არ წარმოქმნის ფულად სახსრებს, რომლებიც მეტწილად დამოუკიდებელია სხვა აქტივებიდან ან აქტივების ჯგუფიდან მიღებული ფულადი სახსრებისგან. როდესაც აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება გადააჭარბებს მის ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებულად და ჩამოიწერება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე.

გამოყენების ღირებულების განსაზღვრისას, შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებამდე დისკონტირება ხდება დაბეგრამდე დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს. გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებული სამართლიანი ღირებულების გამოთვლა ხდება ბოლოდროინდელი საბაზრო გარიგებების გათვალისწინებით. ამ გამოთვლების დასაბუთება ხდება შეფასების კოეფიციენტებით და სამართლიანი ღირებულების სხვა ხელმისაწვდომი მაჩვენებლებით.

კომპანია გაუფასურების დაანგარიშებისას ეყრდნობა დეტალურ საბიუჯეტო და საპროგნოზო დაანგარიშებებს. ეს საბიუჯეტო და საპროგნოზო დაანგარიშებები ჩვეულებრივ ხუთწლიან პერიოდს მოიცავს. უფრო ხანგრძლივი პერიოდებისთვის, გამოითვლება გრძელვადიანი ზრდის ტემპი, რომელიც გამოიყენება ხუთი წლის შემდგომი ფულადი ნაკადების პროგნოზირებისთვის.

განგრძობითი ოპერაციების გაუფასურების, მათ შორის მარაგების გაუფასურების ზარალი აღიარდება სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯების კატეგორიებში, გაუფასურებული აქტივის ფუნქციის შესაბამისი ხარჯების კატეგორიებში.

(კ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს სალაროში და ბანკში. ნაღდი ფული ბანკში პროცენტიანი მიმდინარე ანგარიშებისგან შედგება. ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის, ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს სალაროში და ბანკში.

(ლ) გარიგებები საერთო კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოებთან

საერთო კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოებთან ყველა გარიგება თვითღირებულებით ფასდება, თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული ფასის სტანდარტებში, მაგალითად ფასს (IFRS) 2 „აქციებზე დაფუძნებული გადახდა“ ან ფასს (IFRS) 9 „ფინანსური ინსტრუმენტები“. იმ შემთხვევაში, თუ გარიგებები არ შეიცავს საზღაურს, მაშინ მათი ღირებულება ნულით ფასდება.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

(მ) ფულადი დივიდენდებისა და არაფულადი განაწილება მშობელ საწარმოზე

კომპანია აღიარებს ვალდებულებას, მოახდინოს ფულადი ან არაფულადი განაწილება მშობელი საწარმოზე, როდესაც განაწილება ნებადართულია და აღარ არის კომპანიის გადაწყვეტილების საგანი. მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის მე-8 მუხლის მიხედვით, მოგების განაწილება ნებადართულია მაშინ, როდესაც მტკიცდება პარტნიორთა და აქციონერთა საერთო კრების მიერ მიღებული დადგენილებით. შესაბამისი თანხის აღიარება პირდაპირ საკუთარ კაპიტალში ხდება.

არაფულადი განაწილება ფასდება გასანაწილებელი აქტივების სამართლიანი ღირებულებით და სამართლიანი ღირებულების გადაფასების აღიარება პირდაპირ საკუთარ კაპიტალში ხდება.

არაფულადი აქტივების განაწილებისას ყოველგვარი სხვაობა ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და განაწილებული აქტივების საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო განსჯა, შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ განსჯას, შეფასებასა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღში ამონაგების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე. თუმცა ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

განსჯა

ქვემოთ წარმოდგენილია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გატარების პროცესში ხელმძღვანელობის მიერ გამოთქმული მოსაზრებები, რომლებიც ყველაზე მეტად მოქმედებს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე:

ფასს (IFRS) იჯარები

ფასს (IFRS) 16-ის გამოყენება კომპანიისგან ისეთი განსჯის გაკეთებას მოითხოვდა, რომლებიც საიჯარო ვალდებულებების და აქტივების გამოყენების უფლების შეფასებებზე მოქმედებენ. ეს მოიცავს: მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირებისთვის საპროცენტო განაკვეთის განსაზღვრას და მომავალი საიჯარო ფულადი ნაკადების შეფასებას, სამომხმარებლო ფასების ინდექსის საფუძველზე. იჯარა 48-წლიანია და მას ვადა 2055 წლის 30 ივნისს გასდის. კომპანიამ ეს პერიოდი გამოიყენა მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირებისთვის. გამოყენებული დისკონტირების განაკვეთი განისაზღვრა მშობელი საწარმოს ზღვრულ სასესხო განაკვეთად, რადგან კომპანიამ ივარაუდა, რომ ნებისმიერ ნასესხებ სახსრებს, რომლებიც მას დასჭირდება, მშობელი საწარმო უზრუნველყოფს საკუთარი ზღვრული სასესხო განაკვეთით, რომელიც მარჯით შეიცვლება.

კომპანიამ გამოიყენა 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საჯაროდ ხელმისაწვდომი სამომხმარებლო ფასების ინდექსი მომავალი საიჯარო ფულადი ნაკადების შესაფასებლად 2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან კომპანიამ ივარაუდა, რომ ცვლადი საიჯარო გადახდები უნდა გადაფასდეს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ ადგილი ექნება საანგარიშგებო თარიღამდე საცნობარო ინდექსის ცვლილებით გამოწვეულ ცვლილებას ფულად ნაკადებში. ზღვრული სასესხო განაკვეთის და გამოყენებული სამომხმარებლო ფასების ინდექსის განსაზღვრასთან დაკავშირებულ განსჯას შესაძლოა არსებითი გავლენა ჰქონდეს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)
(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო განსჯა, შეფასებები და დაშვებები (გაგრძელება)

შეფასებები და დაშვებები

მომავალთან დაკავშირებით გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და შეფასებები და ასევე სხვა განუსაზღვრელობები საანგარიშგებო თარიღისათვის, რომელთა გამოც მომავალ ფინანსურ წელს შეიძლება საჭირო გახდეს მნიშვნელოვანი ცვლილების შეტანა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში, აღწერილია ქვემოთ. კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძვლად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით გაკეთებული დაშვებები შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში მომხდარი ისეთი ცვლილებების გამო, რომლებიც კომპანიის კონტროლს არ ექვემდებარება. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის რეზერვი

თითოეული საანგარიშგებო თარიღისათვის, კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური აქტივების ჯგუფის გაუფასურების რაიმე ობიექტური ნიშნის არსებობას. გაუფასურების ზარალის წარმოშობის ობიექტური მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება სარეზერვო ანგარიშის გამოყენების გზით, ხოლო ზარალის ოდენობა აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯში. ხელმძღვანელობამ 585,769 ლარი (2024 წ.: 610,047 ლარი) სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების შესაძლო ზარალის საუკეთესო შეფასებად განსაზღვრა (მე-11 შენიშვნა).

5. ამონაგები ოპერაციებიდან

	2025	2024
კონტეინერის დამუშავების საფასური	24,742,934	21,334,642
საკონტეინერო ტვირთის სადგური და ამონაგები სასაწყობო მომსახურებიდან	10,271,887	8,119,589
საბორნე და სხვა მომსახურებები	4,516,218	3,163,014
სულ ამონაგები ოპერაციებიდან	39,531,039	32,617,245

კომპანიის მიერ 2025 წლისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აღიარებული ამონაგებთან დაკავშირებული სახელშეკრულებო აქტივები და ვალდებულებები შემოიფარგლება სავაჭრო მოთხოვნებით (მე-11 შენიშვნა) და დარიცხული სხვადასხვა სახის ფასდათმობებით წარმოდგენილი სახელშეკრულებო ვალდებულებებით. სავაჭრო მოთხოვნების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საზღაურის მიღების უფლება უპირობო ხდება. 2025 წელს კომპანიის ოპერაციებიდან ამონაგების ზრდა მეტწილად გამოწვეული იყო კონტეინერების ბრუნვის, კონკრეტულად კი მეორადი ავტომობილების გადაზიდვების რაოდენობის ზრდით.

6. აღჭურვილობასთან და ტექნიკასთან დაკავშირებული ხარჯები

	2025	2024
რემონტის და ტექმომსახურების ხარჯები	1,494,498	957,474
საწვავთან დაკავშირებული დანახარჯები	934,710	871,624
კომუნალური მომსახურებები	294,709	271,851
სხვა	251,819	239,290
სულ აღჭურვილობასთან და ტექნიკასთან დაკავშირებული ხარჯები	2,975,736	2,340,239

შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)
(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2025	2024
პროგრამული უზრუნველყოფის მხარდაჭერა და საოფისე ხარჯები	569,224	468,830
დაცვა	528,661	475,934
დაზღვევა	223,546	232,595
სხვა გადასახადები	223,365	181,139
ანარიცხები საგადასახადო შეფასებისთვის	192,320	84,034
სამგზავრო და წარმომადგენლობითი ხარჯები	168,841	143,669
საერთო საოფისე ხარჯები	159,995	143,854
პროფესიული მომსახურება	112,006	138,203
სხვა	409,737	312,878
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2,587,695	2,181,136

8. მოგების გადასახადი

კომპანიის მოგების გადასახადის დანარიცხი 2,903,527 ლარის ოდენობით (2024 წ.: 992,825 ლარი) დაირიცხა წმინდა განაწილების 15/85-იანი განაკვეთით, ე.ი. წლის განმავლობაში გაცხადებულ დივიდენდებზე.

9. ძირითადი საშუალებები

	საიჯარო უფლებები და გაუმჯობეს- ებები	სანავსადგურო დანადგარები და მოწყობი- ლობები	საოფისე აღჭურვილობა , ავეჯი და ინვენტარი	სატრანს- პორტო აღჭურვილობა	სხვადასხვა აღჭურვილობა	დაუმთა- ვრებელი მშენებლობა	სულ
თვითღირებულება							
2023 წლის 31							
დეკემბერი	27,857,916	38,512,020	1,756,189	817,986	458,704	46,146	69,448,961
შემოსვლები	1,763,119	2,973,898	117,979	–	–	–	4,854,996
გასვლები	–	–	–	–	–	(46,686)	(46,686)
საკუროსო სხვაობა	1,271,813	1,775,170	80,392	35,708	20,023	540	3,183,646
2024 წლის 31							
დეკემბერი	30,892,848	43,261,088	1,954,560	853,694	478,727	–	77,440,917
შემოსვლები	425,614	2,799,408	54,535	–	1,176	3,192	3,283,925
საკუროსო სხვაობა	(1,236,731)	(1,769,729)	(78,722)	(33,974)	(19,071)	(55)	(3,138,282)
2025 წლის 31							
დეკემბერი	30,081,731	44,290,767	1,930,373	819,720	460,832	3,137	77,586,560
დაგროვილი ცვეთა							
2023 წლის 31							
დეკემბერი	14,187,636	33,893,196	1,594,518	765,769	370,736	–	50,811,855
ცვეთა წლის განმავლობაში	1,010,926	707,112	86,937	44,145	–	–	1,849,120
საკუროსო სხვაობა	651,289	1,501,888	72,354	34,823	16,184	–	2,276,538
2024 წლის 31							
დეკემბერი	15,849,851	36,102,196	1,753,809	844,737	386,920	–	54,937,513
ცვეთა წლის განმავლობაში	1,149,132	971,088	83,213	8,750	9,270	–	2,221,453
საკუროსო სხვაობა	(650,509)	(1,453,417)	(71,225)	(33,767)	(15,558)	–	(2,224,476)
2025 წლის 31							
დეკემბერი	16,348,474	35,619,867	1,765,797	819,720	380,632	–	54,934,490
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2024 წლის 31							
დეკემბერი	15,042,997	7,158,892	200,751	8,957	91,808	–	22,503,404
2025 წლის 31							
დეკემბერი	13,733,257	8,670,900	164,576	–	80,200	3,137	22,652,070

შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

10. მარაგები

	2025	2024
სათადარიგო ნაწილები	1,391,087	1,500,774
საწვავი და საპოხი მასალები	55,621	61,822
სულ მარაგები	1,446,708	1,562,596

11. სავაჭრო მოთხოვნები

	2025	2024
სავაჭრო მოთხოვნები	1,070,456	1,983,313
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის რეზერვი	(585,769)	(610,047)
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	484,687	1,373,266

სავაჭრო მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხებათ და მათი ვადა, როგორც წესი, 30 დღეა.

2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის რეზერვმა 585,769 ლარი (2024 წ.: 610,047 ლარი) შეადგინა, რომელიც უკავშირდება 365-ზე მეტდღიანი ვადაგადაცილების მქონე (2024 წ.: 365 დღეზე მეტი) და სრულად გაუფასურებულ სავაჭრო მოთხოვნებს. დანარჩენი მოთხოვნები 484,687 ლარის (2024 წ.: 1,373,266 ლარი) ოდენობით არც ვადაგადაცილებული და არც გაუფასურებულია.

12. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2025	2024
ნაღდი ფულის ნაშთი ბანკში	4,059,236	2,955,041
ნაღდი ფული სალაროში	2,999	3,124
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4,062,235	2,958,165

კომპანია საპროცენტო შემოსავალს იღებს რეზიდენტ ბანკებში განთავსებულ მიმდინარე ანგარიშებზე. მიმდინარე ანგარიშებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი 261,904 ლარს (2024 წ.: 156,165 ლარი) შეადგენდა.

13. საკუთარი კაპიტალი

(i) საწესდებო კაპიტალი

2025 წლისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 200 ლარით იყო განსაზღვრული და მას სრულად ფლობდა მშობელი საწარმო.

(ii) დივიდენდები

2025 წელს კომპანიამ გამოაცხადა 16,453,315 ლარის, და თავის პარტნიორს გადაუხადა 13,711,096 ლარის ოდენობით დივიდენდები. 2024 წელს კომპანიამ გამოაცხადა 5,441,582 ლარის დივიდენდები, რომლებიც სრულად იქნა დაფარული სადივიდენდო ვალდებულებასთან ერთად 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. მათმა რაოდენობამ 7,451,632 ლარი შეადგინა.

შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

13. საკუთარი კაპიტალი (გაგრძელება)

ქვემოთ განსაზღვრულია გადასახდელი დივიდენდების საბალანსო ღირებულება და ცვლილების დინამიკა პერიოდის განმავლობაში:

	გადასახდელი დივიდენდები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,986,859
გამოცხადებული დივიდენდები	5,441,582
გადახდილი დივიდენდები	(7,451,632)
საკურსო სხვაობა	23,191
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	–
გამოცხადებული დივიდენდები	16,453,315
გადახდილი დივიდენდები	(13,711,096)
საკურსო სხვაობა	(47,119)
2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,695,100

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2025	2024
ძირითად საშუალებებთან დაკავშირებული ვალდებულებები	940,779	2,123,285
სავაჭრო ვალდებულებები	752,035	848,274
ვალდებულება დაკავშირებული მხარის მიმართ (15.1 შენიშვნა)	6,441	146,484
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,699,255	3,118,043

15. დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები

15.1 საოპერაციო გარიგებები

ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილებში მოცემულია იმ გარიგებების მთლიანი თანხა, რომლებიც 2025 და 2024 წლებში დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა:

	დაკავშირებული მხარეებისთვის გაწეული მომსახურება	ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეების მიმართ
მშობელი საწარმოები		
ICTSI Inc.	2025 1,182,006	6,441
	2024 1,337,821	149,263
შპს „ICTSI“	2024 16,466	–

15.2 გარიგებები უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობასთან

2024 წელს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა ორი ფიზიკური პირისგან შედგებოდა (2023 წ.: ორი ფიზიკური პირი). მთლიანმა ანაზღაურებამ, რომელიც მოიცავდა ხელფასებს და პრემიებს, 737,163 ლარი (2024 წ.: 644,071 ლარი) შეადგინა. უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობასთან სხვა გარიგებები არ განხორციელებულა.

15.3 დივიდენდები

გთხოვთ, იხილოთ 13(ii) შენიშვნა.

16. პირობითი ვალდებულებები

16.1 საიჯარო ვალდებულებები - კომპანია, როგორც მოიჯარე

2007 წლის 2 სექტემბერს კომპანიამ „ბათუმის საზღვაო ნავსადგურთან“ გააფორმა საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვითაც შპს „ბათუმის საზღვაო ნავსადგურმა“ კომპანიას იჯარით გადასცა 136,135 კვადრატული მეტრის ფართობის მიწა, მე-4, მე-5 და მე-6 ნავმისადგომებისა და მიმაგრებული უძრავი ქონების ჩათვლით 48 წლის ვადით. მთლიანი საიჯარო გადასახდელი განისაზღვრა 35,757,000 აშშ დოლარით, რომელიც გრაფიკის მიხედვით წლიური შენატანებით გადაიხდება და თანდათანობით გაიზრდება 106,000 აშშ დოლარიდან 779,000 აშშ დოლარამდე, დღ-ის გარეშე და ყოველწლიურად იცვლება სამომხმარებლო ფასების ინდექსის (CPI ინდექსი) მიხედვით.

2025 წლის 11 აპრილს კომპანიამ მესამე მხარესთან გააფორმა საიჯარო შეთანხმება, რომლის მიხედვითაც კომპანიამ იჯარით მიიღო 33,500 კვადრატული მეტრი მიწის ნაკვეთი 3 წლის ვადით ფიქსირებული ყოველთვიური საიჯარო გადახდებით. ქვემოთ მოცემულ 2025 წლის მომრაზრებში შესაბამისი აქტივების გამოყენების უფლება და საიჯარო ვალდებულება აღიარებულია შემოსვლების სახით.

ქვემოთ მოცემულია აქტივის გამოყენების უფლების საბალანსო ღირებულება და ცვლილების დინამიკა პერიოდის განმავლობაში:

	აქტივის გამოყენების უფლება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	30,041,367
ცვეთის დანარიცხი	(5,040,135)
ნაშთის ხელახალი შეფასება სამომხმარებლო ფასების ინდექსში ცვლილების გამო	1,345,156
საკურსო სხვაობა	1,194,588
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	27,540,976
შემოსვლები	6,033,329
ცვეთის დანარიცხი	(3,595,507)
ნაშთის ხელახალი შეფასება სამომხმარებლო ფასების ინდექსში ცვლილების გამო	1,201,824
საკურსო სხვაობა	(1,158,566)
2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	30,022,056

ქვემოთ განსაზღვრულია საიჯარო ვალდებულების საბალანსო ღირებულება და ცვლილების დინამიკა პერიოდის განმავლობაში:

	საიჯარო ვალდებულება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	44,837,819
პროცენტის დარიცხვა	3,252,565
საიჯარო ვალდებულების ძირითადი წილის გადახდა	(4,438,790)
გადახდილი პროცენტი	(3,252,565)
ნაშთის ხელახალი შეფასება სამომხმარებლო ფასების ინდექსში ცვლილების გამო	1,345,156
საკურსო სხვაობა	1,756,685
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	43,500,870
შემოსვლები	6,033,329
პროცენტის დარიცხვა	3,147,966
საიჯარო ვალდებულების ძირითადი წილის გადახდა	(3,644,154)
გადახდილი პროცენტი	(3,147,966)
ნაშთის ხელახალი შეფასება სამომხმარებლო ფასების ინდექსში ცვლილების გამო	1,201,824
საკურსო სხვაობა	(1,792,874)
2025 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	45,298,995

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

16. პირობითი ვალდებულებები (გაგრძელება)

ქვემოთ მოცემულია მოგება-ზარალში აღიარებული თანხები:

	2025	2024
აქტივის გამოყენების უფლების ცვეთის დანარიცხი	3,595,507	5,040,135
საპროცენტო ხარჯი საიჯარო ვალდებულებაზე	3,147,966	3,252,565
	6,743,473	8,292,700

2025 წელს კომპანიას ჰქონდა მთლიანი ფულადი ნაკადების გასვლა იჯარებზე 6,792,120 ლარის (2024 წ.: 7,691,355 ლარი) ოდენობით. 2025 წელს კომპანიას ასევე ჰქონდა 7,235,153 ლარის ოდენობით არაფულადი შემოსვლები აქტივების გამოყენების უფლებასა და საიჯარო ვალდებულებებზე.

17. ფინანსური რისკის მართვის მიზანი და პოლიტიკა

კომპანიის ძირითადი ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო და სხვა ვალდებულებას და საიჯარო ვალდებულებებს. კომპანიის ფინანსური აქტივები - სავაჭრო მოთხოვნები და ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები - უშუალოდ მისი ოპერაციებიდან მოდის. კომპანიის საქმიანობისთვის დამახასიათებელი ძირითადი რისკებია საკრედიტო, სავალუტო და ლიკვიდობის რისკები.

კომპანია საბაზრო რისკებს გასწევს, გარდა სავალუტო რისკისა, რომელიც უმნიშვნელოა, რადგანაც ის არ ფლობს ისეთ მნიშვნელოვან აქტივებს ან ვალდებულებებს, რომლებზეც სამომავლო ფულადი ნაკადების ოდენობა იმერყევებს საბაზრო ფასებში ცვლილებების გამო. კომპანიას არ აქვს მცოცავი სავალუტო კურსის მქონე ფინანსური ინსტრუმენტები.

კომპანიის უფროსი ხელმძღვანელობა ზედამხედველობს ამ რისკების მართვას. კომპანია საკმაოდ შეზღუდულად ეწევა ისეთ საქმიანობას, რომლის დროსაც ფინანსური რისკის აღება მოუწევდა. კომპანია არ იყენებს წარმოებულ ინსტრუმენტებს რისკის მართვის ან სხვა მიზნებისთვის.

კომპანიის თითოეული შესაბამისი რისკის მართვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(i) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ კონტრაქტით ვერ შეასრულებს ფინანსური ინსტრუმენტით ან მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს და ამით ორგანიზაციას ფინანსური ზარალი მიადგება. კომპანიის საქმიანობისთვის დამახასიათებელია საკრედიტო რისკი თავისი საოპერაციო საქმიანობებიდან.

სავაჭრო მოთხოვნები

მთლიანი მოთხოვნების ნაშთების 88% (2024 წ.: 99%), მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის რეზერვის გამოკლებით, კომპანიის ერთადერთი მომხმარებლისგან მისაღები თანხებისგან შედგება და საკრედიტო რისკიც ამასთან დაკავშირებით არის კონცენტრირებული. კომპანიას გრძელვადიანი (12 წელზე მეტი) ურთიერთობა აქვს ზემოთ ხსენებულ მომხმარებელთან და წარსულში ვადაგადაცელებას ან ვალდებულებების შეუსრულებლობას ადგილი არ ჰქონია, ხოლო მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის რეზერვი სხვა მომხმარებლებს უკავშირდება. შესაბამისად კომპანია ფორმალურად არ მართავს საკრედიტო რისკის კონცენტრაციას. მოთხოვნები იფარება წარმოშობიდან მაქსიმუმ 30 დღის შემდეგ. საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ მოცულობას საანგარიშგებო თარიღისთვის წარმოადგენს სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება 484,687 ლარის (2024 წ.: 1,373,266 ლარი) ოდენობით.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)
(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

17. ფინანსური რისკის მართვის მიზანი და პოლიტიკა (გაგრძელება)

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ხელმძღვანელობა საკრედიტო რისკს მართავს ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების განთავსებით საქართველოს უმაღლესი რეიტინგის მქონე ბანკებში, რომლებსაც კომპანიასთან უწყვეტი საქმიანი ურთიერთობა აკავშირებთ. საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ მოცულობას საანგარიშგებო თარიღისთვის წარმოადგენს ბანკებში განთავსებული ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების საბალანსო ღირებულება 4,059,236 ლარის (2024 წ.: 2,955,041 ლარი) ოდენობით.

(ii) სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი გამოიხატება იმაში, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შეიძლება მერყეობდეს სავალუტო კურსის ცვლილების გამო. კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებზე გავლენას ახდენს ძირითადი ვალუტების კურსების მერყეობა.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში შეჯამებულია აშშ დოლარისა და ლარის გაცვლითი კურსის გონივრულად მოსალოდნელი ცვლილების გავლენა, დაბეგვრის შემდგომ მოგებაზე 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, სხვა ფაქტორების უცვლელად შენარჩუნების პირობებში:

	2025 წლის 31 დეკემბერი		2024 წლის 31 დეკემბერი	
	ცვლილება აშშ დოლარის და ლარის გაცვლით კურსში	დაბეგვრამდე მოგების ეფექტი	ცვლილება აშშ დოლარის და ლარის გაცვლით კურსში	დაბეგვრამდე მოგების ეფექტი
აშშ დოლარი	+14.00%	(46,496)	+14.00%	(22,381)
აშშ დოლარი	-6.00%	19,928	-6.00%	9,594

(iii) ლიკვიდობის რისკი

ლიკვიდობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანიას გაუჭირდება ფინანსური ვალდებულებების შესრულება, რაც გულისხმობს მათ დაფარვას ფულადი სახსრებით ან სხვა რომელიმე ფინანსური აქტივით. ლიკვიდობის მართვის მიმართ კომპანიის მიდგომაა, შეძლებისდაგვარად იმის უზრუნველყოფა, რომ ყოველთვის ჰქონდეს ვადადამდგარი ვალდებულებების დაფარვისთვის საკმარისი ლიკვიდობა როგორც ნორმალურ, ისე სტრესულ პირობებში, დაუშვებელი დანაკარგების განცდისა და კომპანიის რეპუტაციისთვის საფრთხის შექმნის გარეშე.

ცხრილში ქვემოთ მოცემულია კომპანიის ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი ხელშეკრულებით გათვალისწინებული არადისკონტირებული გადახდების საფუძველზე:

2025 წლის 31 დეკემბერი	საბალანსო ღირებულება	სახელშეკრუ- ლებო ფულადი ნაკადები	0-3 თვე	3-12 თვე	1-5 წელი	>5 წელი
საიჯარო ვალდებულებები	45,298,995	99,130,626	1,361,028	4,083,085	15,770,876	77,915,637
სავაჭრო და სხვა ვალდებულება (მე-14 შენიშვნა)	1,699,255	1,699,255	1,699,255	–	–	–
	46,998,250	100,829,881	3,060,283	4,083,085	15,770,876	77,915,637

შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

17. ფინანსური რისკის მართვის მიზანი და პოლიტიკა (გაგრძელება)

(iii) ლიკვიდობის რისკი (გაგრძელება)

2024 წლის 31 დეკემბერი	საბალანსო ღირებულება	სახელშეკრუ- ლებო ფულადი ნაკადები	0-3 თვე	3-12 თვე	1-5 წელი	>5 წელი
საიჯარო ვალდებულებები	43,500,870	99,818,878	1,983,622	2,872,746	12,876,274	82,086,236
სავაჭრო და სხვა ვალდებულება (მე- 14 შენიშვნა)	3,118,043	3,118,043	3,118,043	–	–	–
	46,618,913	102,936,921	5,101,665	2,872,746	12,876,274	82,086,236

(iv) კაპიტალის მართვა

კომპანია მართავს თავის კაპიტალის სტრუქტურას და მასში შეაქვს კორექტირებები ეკონომიკურ პირობებში ცვლილებების გათვალისწინებით. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან კორექტირების მიზნით, კომპანიამ შესაძლოა, დააკორექტიროს პარტნიორისთვის გადახდილი დივიდენდი ან უკან დაუბრუნოს კაპიტალი პარტნიორს.

(v) სამართლიანი ღირებულება

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება ბალანსის თარიღისთვის მნიშვნელოვნად არ განსხვავდება მათი საბალანსო ღირებულებისგან მათი მოკლევადიანი ხასიათის გამო. ყველა სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრება სამართლიანი ღირებულების იერარქიის მე-3 დონით, გარდა ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტებისა, რომლებიც 1-ელ დონეს განეკუთვნება.

18. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

2026 წლის განმავლობაში, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე, კომპანიამ გამოაცხადა 8,2 მილიონი ლარის ოდენობით დივიდენდები (3,0 მილიონი აშშ დოლარის ეკვივალენტი) მშობელ საწარმოზე, რომლის გადახდაც სრულად უნდა განხორციელდეს 2026 წლის დეკემბრამდე.



შპს ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალის მმართველობითი ანგარიშგება

• ზოგადი ცნობები:

საქართველოში ფუნქციონირებს ორი საკონტეინერო ტერმინალი ბათუმისა და ფოთის პორტებში. შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“ (შემდგომში „კომპანია“ ან „ტერმინალი“), რომელიც წარმოადგენს საერთაშორისო კორპორაცია ICTSI-ს ჯგუფის ერთ-ერთ წევრს, საქართველოში ოპერირებს 2007 წლიდან და მისი ძირითადი საქმიანობა დაკავშირებულია საერთაშორისო გადაზიდვებთან და საკონტეინერო/საბორნე ოპერაციებთან. კომპანიის დამფუძნებელ კორპორაციას გაფორმებული აქვს 48 წლიანი კონცესიის ხელშეკრულება. შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“ ამუშავებს საკონტეინერო ტვირთებს მე-4 და მე-5 284 მეტრიან ნავმისადგომზე, ხოლო საბორნე ოპერაციები მიმდინარეობს მე-6 ნავმისადგომზე.

ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალის მომსახურება (International Container Terminal Services inc.) არის კომპანიის ერთპიროვნული მფლობელი და გლობალური საბოლოო მშობელი კომპანია. მშობელი კომპანია არის გლობალური მართვის კომპანია, რომლის სათავე ოფისი მდებარეობს ფილიპინების დედაქალაქ მანილაში და დარეგისტრირებულია ფილიპინების საფონდო ბირჟაზე.

როგორც ქვემოთ მოყვანილი ცხრილიდან ჩანს კომპანია აკმაყოფილებს სამი კრიტერიუმიდან ორს და განეკუთვნება მეორე კატეგორიის საწარმოს:

31 დეკემბერი 2025

აქტივების ჯამური ღირებულება	60,495,522 ლარი > 50,000,000 ლარი
2025 წლის შემოსავალი	39,541,273 ლარი < 100,000,000 ლარი
2025 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა	99 დასაქმებული < 250 დასაქმებული

კომპანია აღრიცხვა-ანგარიშგებას აწარმოებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. სააღრიცხვო ინფორმაციის ასახვა და დამუშავება წარმოებს SAP-ECC სისტემაში. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მზადდება ყოველთვიურად, ყოველკვარტალურად და აგრეთვე შემაჯამებელ დონეზე ყოველწლიურად. კომპანიას აუდიტორულ მომსახურებას უწევს შპს „იუაი“

• განვითარების გეგმები:

კომპანია მუდმივად არის განვითარების პროცესში. აქტიურად მიმდინარეობს მუშაობა სატერმინალო მომსახურების დახვეწის, განვითარების და გაფართოების მიმართულებით, რათა ტერმინალის მიერ გასაწევი მომსახურება მიმზიდველი გახდეს კლიენტებისათვის და საზღვაო ხაზებისათვის. ტრადიციულად, ისევე როგორც ყველა წელს, მეორადი ავტომანქანების იმპორტს საქართველოში მნიშვნელოვანი წილი უჭირავს ტვირთრუნვაში. აღსაღნიშნავია, რომ 2023 წლის IV კვარტლიდან ავტოიმპორტიორებმა მოახდინეს ბაზარზე არსებულ მოთხოვნაზე ჭარბად მეორადი ავტომანქანების შემოყვანა, ამავდროულად 2023 წლის სექტემბერში საქართველოს მთავრობამ მოახდინა ევროკავშირის მიერ დაწესებული



დამატებითი შეზღუდვების ამოქმედება, რაც გულისხმობდა ა/მ-ების რუსეთში იმპორტის სრულ აკრძალვას, რამაც მნიშვნელოვნად იმოქმედა ტვირთბრუნვის შემცირებაზე, რის შედეგადაც 2024 წელს მნიშვნელოვნად შემცირდა მეორადი ავტომობილებით დატვირთული კონტეინერების იმპორტი საქართველოს ბაზარზე, რამაც თავისთავად იმოქმედა შემოსავლების შემცირებაზე. 2025 წელს ზემოაღნიშნული სიტუაცია მნიშვნელოვნად გამოსწორდა და თითქმის დაუბრუნდა 2023 წლის მაჩვენებელს, ხოლო 2024 წელთან შედარებით მეორადი ავტომობილებით დატვირთული კონტეინერების რაოდენობა გაიზარდა 21%-ით, რამაც მნიშვნელოვნად გაზარდა ტვირთბრუნვა და შესაბამისად შემოსავლები.

- ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები:

დასახელება	2024 (ლარი)	2025 (ლარი)	პროცენტული ცვლილება
ერთობლივი შემოსავალი	32,635,654	39,541,273	21%
შრომითი ანაზღაურებები	5,248,466	6,390,171	22%
ტექნიკასთან და აღჭურვილობასთან დაკავშირებული ხარჯი	2,340,239	2,975,736	27%
ადმინისტრაციული ხარჯები	2,181,136	2,587,695	19%
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	9,769,841	11,953,602	22%
EBITDA	22,865,813	27,587,671	21%
EBITDA Margin	70%	70%	0%

- კომპანიაში დასაქმებულია 99 თანამშრომელი, საიდანაც:

- რიგითი თანამშრომელი - 74
- ადმინისტრაციის თანამშრომელი - 17
- მენეჯმენტი - 8

კომპანიაში მომუშავე თანამშრომლებზე გაცივმა შემდეგი სახის ბენეფიტები:

- 1) კვების დანამატი - კვების დანამატი არ გაცივმა ზედამხედველის, ოფიცრის ან მენეჯერის პოზიციაზე მომუშავე თანამშრომლებზე. ზედამხედველის რანგის ქვემოთ არსებული ყველა თანამშრომელი ღებულობს კვების დანამატს ყოველთვიურად.
- 2) ზეგანაკვეთური სამუშაო - ზედამხედველის რანგიდან დაწყებული და მოცემული რანგის ქვემოთ მყოფი თანამშრომელი, გარდა ადმინისტრაციისა, უფლებამოსილია მიიღოს შესრულებული ზეგანაკვეთური სამუშაოს ანაზღაურება.
- 3) სამედიცინო დაზღვევა - კომპანიაში მომუშავე ყველა თანამშრომელს გააჩნია სამედიცინო და სიცოცხლის დაზღვევა.
- 4) პრემია - კომპანიის წარმადობის და თანამშრომლის საქმიანობის ინდივიდუალური შეფასების გათვალისწინებით წელიწადში ერთხელ.



- 5) ავტომატური - მენეჯერის პოზიციაზე მომუშავე თანამშრომლებს აქვთ ავტომატურად სარგებლობის ბენეფიტი.
- 6) ცვალებადი სახის ბენეფიტები.

• გარემოს დაცვა

გარემოს დაცვის კუთხით შპს „ბათუმის საერთაშორისო საკონტეინერო ტერმინალი“ ძირითადად ასრულებდა და ასრულებს შემდეგ გარემოსდაცვით მოთხოვნებს:

კომპანია 2017 წლის სექტემბრის თვის ჩათვლით აწარმოებდა წყალსარგებლობის აღრიცხვას, „წყლის შესახებ“ საქართველოს კანონის 41-ე მუხლის პირველი პუნქტის „დ“ ქვეპუნქტის მოთხოვნის თანახმად, და ყოველწლიურად წარადგენდა ანგარიშგებას აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის გარემოს დაცვისა და ბუნებრივი რესურსების სამსახურში. აღნიშნული თარიღის შემდეგ, მას მერე, რაც კომპანიის საკანალიზაციო სისტემა დაუერთდა ქალაქის ცენტრალურ ქსელს, კომპანია გარკვეული პერიოდის განმავლობაში აღარ ექვემდებარებოდა აღრიცხვასა და ანგარიშგებას, ვინაიდან დღე-ღამის განმავლობაში გახარჯული წყლის რაოდენობა არ აღემატებოდა 20 მ³-ს (რაც რეგულირდებოდა 2004 წლის 3 ნოემბრის №63 ერთობლივი ბრძანებით). თუმცა, მიმდინარე ეტაპზე კომპანიის მიერ დღე-ღამის განმავლობაში მოხმარებული წყლის რაოდენობამ გადააჭარბა 20 კუბურ მეტრს. გამომდინარე აქედან, მიმდინარე წლის იანვრის თვიდან კომპანიამ დაიწყო მოხმარებული წყლის ყოველდღიური მონიტორინგი და შესაბამისი პირველადი აღრიცხვის დოკუმენტის (პად) წარმოება. გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის თანახმად, 2027 წლის 15 თებერვლამდე განხორციელდება 2026 წელს მოხმარებული წყლის ელექტრონული ანგარიშგება შესაბამისი ფორმით.

რაც შეეხება მავნე ნივთიერებათა გაფრქვევების მონიტორინგს (რომელიც რეგულირდება საქართველოს მთავრობის 2013 წლის 31 დეკემბრის №435 დადგენილებით), ტერმინალს ის კვლავ არ ეხება. კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე, ემისიების ანგარიშგებას ორგანიზაცია არ ექვემდებარება, რადგან ობიექტზე განთავსებულია მხოლოდ 3 სტაციონარული დიზელ-გენერატორი, რომლებიც გამოიყენება რეზერვის სახით, ელექტროენერგიის გათიშვის შემთხვევაში.

კომპანიის ნარჩენების მართვის გეგმა შემუშავებული, წარდგენილი და შეთანხმებულია საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროსთან (საქართველოს გარემოსა და ბუნებრივი რესურსების დაცვის მინისტრის 2015 წლის 4 აგვისტოს №211 ბრძანებით დადგენილი წესის შესაბამისად). ამჟამად ობიექტზე მიმდინარეობს სახიფათო ნარჩენების დახარისხება, აღრიცხვა, უსაფრთხო შენახვა და გაცემა კანონმდებლობით დადგენილი წესის სრული დაცვით.

• ძირითადი რისკები

კომპანიის საბაზრო რისკი უმნიშვნელოა, რადგანაც მას არ აქვს ისეთი მნიშვნელოვანი აქტივები ან ვალდებულებები, რომლებზეც სამომავლო ფულადი ნაკადების ოდენობა იმერყევებს საბაზრო ფასებში ცვლილებების გამო. კომპანიას არ აქვს მცოცავი საპროცენტო



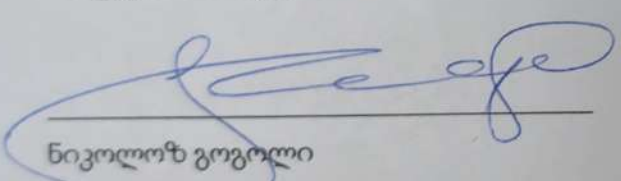
განაკვეთის მქონე ფინანსური ინსტრუმენტები. ისეთ ვალუტებში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტები, რომლებიც არ წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას, არაარსებითია.

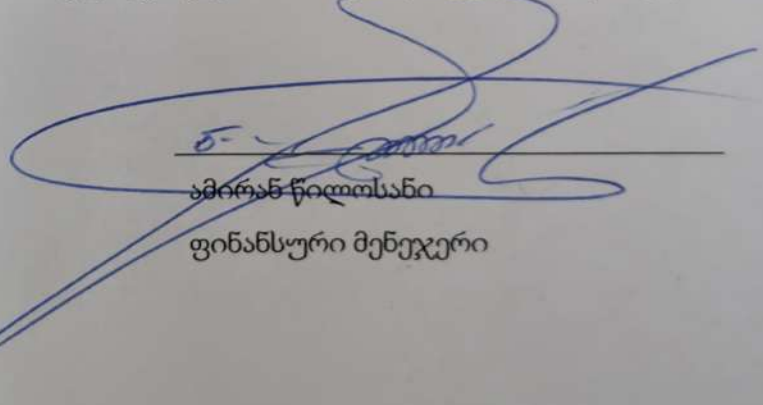
ხელმძღვანელობა ზედამხედველობს კომპანიის რისკების მართვას. კომპანია საკმაოდ შეზღუდულად ეწევა ისეთ საქმიანობას, რომლის დროსაც ფინანსური რისკის აღება მოუწევდა. იგი არ ეწევა წარმოებული ინსტრუმენტებით რაიმე საქმიანობას რისკის მართვის ან სხვა მიზნებისთვის.

დებიტორული დავალიანების ნაშთი მოიცავს დაკავშირებული და მესამე მხარეების მომცრო ნაშთებს, რომლებიც წარმოშობიდან მაქსიმუმ 30-90 დღის ვადაში იფარება. ხელმძღვანელობა საკრედიტო რისკს აკონტროლებს ნაღდი ფულისა და ანაბრების განთავსებით საქართველოს უმაღლესი რეიტინგის მქონე ბანკებში, რომლებსაც კომპანიასთან უწყვეტი საქმიანი ურთიერთობა აკავშირებთ.

კომპანია ფულადი სახსრების დეფიციტის რისკს აკონტროლებს ფულადი ნაკადების მოსალოდნელი გადინებისა და შემოდინების ანალიზით ერთ თვეზე ნაკლები, ერთიდან სამ თვემდე, სამი თვიდან ერთ წლამდე და ერთიდან ხუთ წლამდე პერიოდებისთვის. ამჟამად კომპანიის არცერთი ფინანსური ვალდებულება არ არის ვადაგადაცილებული და დასაფარია სამი თვის ვადაში. კომპანიის მიზანია, ბალანსის დაცვა დაფინანსების უწყვეტობის შენარჩუნებასა და მოქნილობას შორის სავაჭრო დებიტორული ანგარიშების დროულად ამოღებითა და კრედიტორებისგან მიღებული კრედიტის გამოყენებით.

ეს მმართველობითი ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა და ხელი მოეწერა 2026 წლის 27 მაისს:


ნიკოლოზ გოგოლაძე
მმართველი დირექტორი


ამირან ჩილოსანი
ფინანსური მენეჯერი