

2019 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს “ქუთაისი 2010

შპს “ქუთაისი 2010”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	715624	543345	2909851
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	266202	258160	196882
სხვა მოთხოვნები	N 2	781448	783514	780087
სასაქონლო მარაგები	N 3	60254	11389	45360
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1823528	1596408	3932180
ძირითადი საშუალებები:	N 4	980828		
ძირითადი საშუალებები:		980828	1413548	1344877
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		980828	1413548	1344877
არამატერიალური აქტივები:		1399		
არამატერიალური აქტივები	N 5	1399	1399	1845
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		1399	1399	1845
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	2805755	3011355	5278902
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		365984	657696	415676
გადასახდელი ხელფასები		56925	0	0
საშემოსავლო გადასახადი		0	0	6783
ქონების გადასახადი		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		159199		
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		582108	657696	422459
გრძელვადიანი ვალდებულებები:		0	0	0
გრძელვადიანი სესხები		0	0	0
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	-
მთლიანი ვალდებულებები		582108	657696	422459
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		100	100.0	100.0
გაუნაწილებელი მოგება		2223547	2353559	4856343
მთლიანი კაპიტალი		2223647	2353659	4856443
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		2805755	3011355	5278902

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ქუთაისი 2010"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	715624	543345	2909851
საეჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	266202	258160	196882
სხვა მოთხოვნები	N 2	781448	783514	780087
სასაქონლო მარაგები	N 3	60254	11389	45360
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1823528	1596408	3932180
ძირითადი საშუალებები:	N 4	980828		
ძირითადი საშუალებები:		980828	1413548	1344877
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		980828	1413548	1344877
არამატერიალური აქტივები:		1399		
არამატერიალური აქტივები	N 5	1399	1399	1845
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		1399	1399	1845
მთლიანი აქტივები				5278902
გაღებულულებები და კაპიტალი	შენიშვნა	2805755	3011355	

მიმდინარე გაღებულულებები:	N 6			
საეჭრო და სხვა გაღებულულებები		365984	657696	415676
გადასახდელი ხელფასები		56925	0	0
საშემოსავლო გადასახადი		0	0	6783
ქონების გადასახადი		0	0	0
სხვა გაღებულულებები		159199		
მთლიანი მიმდინარე გაღებულულებები		582108	657696	422459
გრძელვადიანი გაღებულულებები:		0	0	0
გრძელვადიანი სესხები		0	0	0
მთლიანი გრძელვადიანი გაღებულულებები		0	0	
მთლიანი გაღებულულებები		582108	657696	422459
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		100	100.0	100.0
გაუნაწილებელი მოგება		2223547	2353559	4856343
მთლიანი კაპიტალი		2223647	2353659	4856443
მთლიანი გაღებულულებები და კაპიტალი		2805755	3011355	5278902



მთავარი ბუღალტერი

შპს “ქუთაისი 2010”

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის

შენიშვნა		31.12.2019	31.12.2018	
შემოსავლები	N 7	60199960	69731280	
სულ საოპერაციო შემოსავალი		60199960	69731280	
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N8	-194855	-237680	
ცვეთა და ამორტიზაცია		-489170	-515422	
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-733003	-493591	
იჯარის ხარჯი		-427870	-435922	
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-57571800	-67620636	
სულ საოპერაციო ხარჯები		59417698	69303251	
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		N 9	782262	428029
სხვა ფინანსური ერთეულები		317	-	
ფინანსური ხარჯები		-1100		
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-6227	-4497	
სულ		-7010	-4497	
მოგება დაბეგვრამდე		775252	423532	

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ქუთაისი 2010"

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის

შენიშვნა		31.12.2019	31.12.2018
შემოსავლები	N 7	60199960	69731280
სულ საოპერაციო შემოსავალი		60199960	69731280
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N8	-194855	-237680
ცვეთა და ამორტიზაცია		-489170	-515422
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-733003	-493591
იჯარის ხარჯი		-427870	-435922
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-57571800	-67620636
სულ საოპერაციო ხარჯები		59417698	69303251
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	782262	428029
სხვა ფინანსური ერთეულები		317	-
ფინანსური ხარჯები		-1100	
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-6227	-4497
სულ		-7010	-4497
მოგება დაბეგვრამდე		775252	423532



დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლისთვის

	31.12.2019	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1141300	-1778362
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-57531	-583647
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-905263	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	-6227	-4497
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	172279	-2362009
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	543345	2909851
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	715624	543345

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ქუთაისი 2010"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლისთვის

	31.12.2019	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1141300	-1778362
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-57531	-583647
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-905263	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	-6227	-4497
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	172279	-2362009
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	543345	2909851
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	715624	543345

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

განმარტებითი შენიშვნები

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი(მსს ფასს სტანდარტი)-ს შესაბამისად,

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

საზოგადოება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს კლასიფიკაციას ხარჯების ფუნქციის მიხედვით. კომპანიის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე/გრძელვადიან დაყოფას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ საზოგადოება წარმოადგენს ფუნქციონირებად ორგანიზაციას და ახლო მომავალში არ იგეგმება მისი რეორგანიზაცია ან ლიკვიდაცია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში სამართლიანად არის წარდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის ფინანსური შედეგების და ფულადი სახსრების ნაკადების შესახებ. ყველა ეკონომიკური მოვლენა შეფასების და აღიარების კრიტერიუმების გათვალისწინებით არის წარმოდგენილი.

ანგარიშგების მომზადების დროს ასევე გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციით განსაზღვრული სააღრიცხვო პოლიტიკა და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.

ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტები

ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს (ბალანსი);
2. ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშს
4. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, საზოგადოება იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) რომელის მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში, მთლიანობაში:

საიჯარო აქტივები

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, თუ მოიჯარეს გადაეცემა მესაკუთრეობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში, გადასახდელი საიჯარო ვალდებულებები აღიარდება, როგორც მოგება ან ზარალი წრფივი მეთოდით საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

საოპერაციო იჯარის აღებასთან დაკავშირებით მიღებული წახალისება აღირიცხება როგორც საიჯარო ხარჯის შემცირება, წრფივი მეთოდით, საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში იქმნება რეზერვი საოპერაციო იჯარის არახელსაყრელი ელემენტის მიმდინარე ღირებულების ოდენობით. აღნიშნული წარმოიშობა, როდესაც კომპანია წყვეტს შენობა-ნაგებობების გამოყენებას და ისინი ვაკანტური რჩება იჯარის დასრულებამდე ან ქვეიჯარით გააქირავებს მათ საიჯარო გადასახადის სანაცვლოდ, რომელიც ნაკლებია კომპანიის მიერ იჯარის ხელშეკრულების თანახმად გადასახდელ თანხაზე.

საანგარიშგებო პერიოდი

ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2019 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში ორგანიზაცია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების, და სხვა ვალდებულებების სახით. ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯებით, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც შეფასებულია რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით. ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია გახდება ფინანსური ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის ან ფინანსური ინსტრუმენტის ნაწილის აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა გახორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწრა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

საოფისე და კომპიუტერული აღჭურვილობა - 20% წრფივი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 20% წრფივი;

ავეჯი და ინვენტარი 20% წრფივი

სხვა ძირითადი საშუალებები 20% წრფივი

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ვადის პროპორციულად წრფივი

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

გადასახადი

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა განხორციელდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და აისახა ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად. საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები გათვალისწინებულია ეკონომიკური საქმიანობის უფლების მქონე ერთეულების მიერ აქტივების და ვალდებულებების შეფასებისას.

მოგების გადასახადი

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98/1 მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საზოგადოება საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების

გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს. საზოგადოება განთავისუფლებულია მოგების გადასახადიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 99-ე მუხლი, 1 პუნქტი, ს ქვეპუნქტის თანახმად.

კაპიტალი

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ქონებას, რომლებიც ადასტურებენ საზოგადოების აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით, გარიგებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების გამოკლების შემდეგ.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი

მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ორგანიზაციების ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, ასახულია ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ასევე დამატებით მოიცავს ისეთ ინფორმაციებს, რომლებიც არაფინანსური ხასიათისაა და არ არის არც ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშის შემადგენელი ნაწილი, თუმცა, საჭიროა ანგარიშგებაში მოცემული ფინანსური ხასიათის ინფორმაციის ასახსნელად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები ძირითადად შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით.

1. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე და სალაროში ერიცხება 1,365,505 ლარი.

აქტივები	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული	607031	436298
საბანკო ანგარიში	108593	107047
სულ	715623	543345

2. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები

ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები შეფასებულია ნომინალური ღირებულებით. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები უმეტესწილად წარმოქმნილია წინასწარი გადახდებით ბიუჯეტიდან და გაწეული მომსახურების შედეგად. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები წარმოდგენილია მოკლევადიანი ფინანსური აქტივების და მოთხოვნების სახით. ფინანსური აქტივის მიღების ან გასვლის ღირებულებას წარმოადგენს მისი გაცვლის ღირებულება.

მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს მონაცემთა ბაზის მიხედვით გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა: დებიტორების აღრიცხვის ჟურნალში აღირიცხება ანალიზური აღრიცხვის მიზნებისათვის დებიტორი ორგანიზაციების დასახელებები, დებიტორული დავალიანების წარმოშობის წლები.

	31.12.2019	31.12.2018
დებიტორული დავალიანება	266202	258160
სხვა მოთხოვნები	781448	783514
სულ	984650	1041674

3. მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშში წარმოდგენილია შეძენის ღირებულებით და დამზადების თვითღირებულებით. მატერიალური მარაგების შეფასებისას, გამოყენებულია მარაგების აღრიცხვის საშუალო შეწონილი მეთოდი. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 11389 ლარი.

	31.12.2019	31.12.2017
საქონელი	60254	11389
სულ	60254	11389

4, ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
2018 წლის 31 დეკემბერს	2065530	37003	500628	138564	267625	3009351
შეძენა	0	0	10470	0	45980	56451
გაყიდვა ჩამოწერა	0	0		0	0	0
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	379294	5884	56352	8122	39517	489171
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	1009613	24108	383472	128450	50156	1595802
2019 წლის 31 დეკემბერს	676623	7010	71274	1992	223932	980828

5, არამატერიალური აქტივები

საზოგადოების არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამა ორისი, რომელზეც წლის განმავლობაში არ არის დარიცხული ცვეთა და უსაფრთხოების კრიპტოგრაფიულ ლიცენზია რომელზედაც დარიცხულია ცვეთა 446 ლარი

	საბ.პროგრამა ორისი	პროგრ. უზრუნველყოფა	სულ
31 დეკემბერი 2017 წელი	1399	0	1399
შეძენა	0	0	
გაყიდვა	0	0	
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	0	0	
31 დეკემბერი 2019 წელი	1399	0	1399

6. ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე (კრედიტორული დავალიანებები, რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის) 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით ერიცხება ლარის კრედიტორული დავალიანება.

	31.12.2019	31.12.2018
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	365984	657696
გადასახდელი ხელფასები	56925	0
სხვა ვალდებულებები	159199	0
	582108	657696

მოგება ზარალის ანგარიშგება

შემოსავლების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშობა ორგანიზაციის ჩვეული საქმიანობის პირობებში, მათი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, და ამ ოპერაციის შედეგად იზრდება საკუთარი კაპიტალი, მესაკუთრეთა მხრიდან დამატებითი ინვესტირების გარეშე.

7. შემოსავალი

შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
შემოსავლები სათამაშო აპარატებიდან	59978050	69486190
ტოტალიზატორიდან		
შემოსავალი ბარებიდან	217448	240416
სხვა შემოსავალი	4461	4674
სულ საოპერაციო შემოსავალი	60199960	69731280

ხარჯების აღიარება

ორგანიზაცია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

მოთამაშეებზე გაცემული მოგებები	N 8	-55163354	-65389123
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		-196564	-237680
რეკლამისა და მიწოდების ხარჯები		0	-2660
ცვეთა და ამორტიზაცია		-489170	-515422
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-733003	-493591
სათამაშო აპ, და ლიცენზიების მოსაკრებ,		-1144100	-1452500

იჯარის ხარჯი	-427870	-435922
კომუნალური ხარჯი	-196632	-185552
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-2211105	-590801

სულ საოპერაციო ხარჯები	59417698	69303251
-------------------------------	-----------------	-----------------

9. შედეგი

შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	782262	428029
სხვა ფინანსური ერთეულები		317	
ფინანსური ხარჯები		-1100	
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-6227	-4497
სულ		-7010	-4497
მოგება დაბეგვრამდე		775252	423532

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ ან არამაკორექტირებელ მოვლენებს მოვლენებს ადგილი არ ქონია.