

2019 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს “რუსთავი 2014“

შპს “რუსთავი 2014 ”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	18793	146679	40729
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	2940	100	100
სხვა მოთხოვნები	N 2		6830	133283
სასაქონლო მარაგები	N 3	0	0	300
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		21733	153609	174412
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
ძირითადი საშუალებები:		81159	185900	330247
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		81159	185900	481006
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	200000
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	200000
მთლიანი აქტივები		102892	339509	931806
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		390873	421380	401573
გადასახდელი ხელფასები				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		354604	354604	266722
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები				
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		745477	775984	765354
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები				675000
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		500000	610000	675000
მთლიანი ვალდებულებები		1245477	1385984	1440354
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		-1142585	-1046475	-735695
მთლიანი კაპიტალი		-1142585	-1046475	-735695
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		102892	339509	704659

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "რუსთავი 2014"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	18793	146679	40729
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	2940	100	100
სხვა მოთხოვნები	N 2		6830	133283
სასაქონლო მარაგები	N 3	0	0	300
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		21733	153609	174412
ძირითადი საშუალებები:				
ძირითადი საშუალებები:	N 4	81159	185900	330247
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		81159	185900	481006
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	200000
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	200000
მთლიანი აქტივები		102892	339509	931806
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		390873	421380	401573
გადასახდელი ხელფასები				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		354604	354604	266722
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები				
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		745477	775984	765354
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები				675000
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		500000	610000	675000
მთლიანი ვალდებულებები		1245477	1385984	1440354
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		-1142585	-1046475	-735695
მთლიანი კაპიტალი		-1142585	-1046475	-735695
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		102892	339509	704659

დირექტორი



მთავარი ბუქალტერი

შპს “რუსთავი 2014 ”

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

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
შემოსავლები	N 7	29208	7815438
სულ საოპერაციო შემოსავალი		29208	7815438
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N8	0	-32631
ცვეთა და ამორტიზაცია		-104741	-344170
პერსონალის შენახვის ხარჯები		0	-189338
იჯარის ხარჯი		-16691	-29320
საპროცენტო ხარჯი		0	0
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-3886	-7524022
სულ საოპერაციო ხარჯები		-125318	-8119521
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-96110	-304083
სხვა ფინანსური ერთეულები		0	- 0
ფინანსური ხარჯები			
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	-6697
სულ		0	-6536
მოგება დაბეგვრამდე		-96110	-310780

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "რუსთავი 2014"

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

		შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
შემოსავლები	N 7		29208	7815438
სულ საოპერაციო შემოსავალი			29208	7815438
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N 8		0	-32631
ცვეთა და ამორტიზაცია			-104741	-344170
პერსონალის შენახვის ხარჯები			0	-189338
იჯარის ხარჯი			-16691	-29320
საპროცენტო ხარჯი			0	0
სხვა საოპერაციო ხარჯები			-3886	-7524022
სულ საოპერაციო ხარჯები			-125318	-8119521
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		N 9	-96110	-304083
სხვა ფინანსური ერთეულები			0	- 0
ფინანსური ხარჯები			0	-6697
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა			0	-6536
სულ			0	-6536
მოგება დაბეგვრამდე			-96110	-310780



მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლისთვის

	31.12.2019	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-127886	170950
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	-65000
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-127886	105950
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	146679	40729
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	18793	146679

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "რუსთავი 2014"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლისთვის

	31.12.2019	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-127886	170950
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	-65000
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-127886	105950
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	146679	40729
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	18793	146679

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 981-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	18636	131180
საბანკო ანგარიში	154	15499
სულ	18792	146679

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	0	100
სხვა მოთხოვნები	2940	6991
სულ	2940	7091

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	31.12.2018
საქონელი	0	0
სულ	0	0

4, ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
2018 წლის 31 დეკემბრის	677848	9144	21554	0	32080	740626
შეძენა	0	0	0	0	0	0
გაყიდვა ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	86423	93	3689	0	14536	104741
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	514206	9051	13924	0	17544	554725
2019 წლის 31 დეკემბრის	77219	0	3941	0	0	81160

5, არამატერიალური აქტივები

საზოგადოების არ აქვს არამატერიალურ აქტივი

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
სათამაშო აპარატების ქირის ვალდებულებები	390873	417757
სხვა ვალდებულებები	354604	3623
	745477	421380

სასესხო ვალდებულებები

ორგანიზაციას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერიცხება ყოფილი დამფუძნებლის ვანო გულდამაშვილის სასესხო დავალიანება ძირითადი თანხა 500000 და პროცენტი 354604 ლარი

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		0	7785694
შემოსავალი ბარებიდან		0	20279
შემოსავალი აპარატების გაქირავებიდან		29208	9465
სულ საოპერაციო შემოსავალი		29208	7815438

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	0	-7039612
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		0	-32631
რეკლამისა და მიწოდების ხარჯები		0	-2000
ცვეთა და ამორტიზაცია		-104741	-344170

პერსონალის შენახვის ხარჯები	0	-189338
სათამაშო აპარატების მოსაკრებელი იჯარის ხარჯი	0 -16691	-420000 -29320
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-3886	-62450

სულ საოპერაციო ხარჯები	125318	-8119521
-------------------------------	---------------	-----------------

9. შედეგი

შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-96110	-304083
სხვა ფინანსური ერთეულები		0	
არასაოპერაციო ხარჯები			-6536
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	
სულ		0	-6536
მოგება დაბეგვრამდე		-96110	-310619

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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