

შპს „რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი :

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.

საქმიანობის შედეგები.

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.

შპს „რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

აქტივები	2019	2018	2017
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ექვივალენტები	28378	5359	1228
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4900	17900	3770
სულ მიმდინარე აქტივები	33278	23259	4998
სასაქონლო მატერიალური მარაგები			
ნედლეული და მასალები	57894	51535	51065
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	57894	51535	51065
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწის ნაკვეთები	9267088	9267088	9267088
შენობები	2128935	2247215	2296138
ნაგებობები	336873	337282	335122
მანქანა-დანადგარები	92672	55536	55716
ოფისის აღჭურვილობა	11370	15495	16515
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	132268	146820	162354
სატრანსპორტო საშუალებები	18160	19069	19448
არამატერიალური აქტივები	5275	5466	5505
სულ გრძელვადიანი აქტივები	11992641	12093970	12157887
სულ აქტივები	12083813	12168764	12213951
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	4524	9002	11102
გადასახდელი ხელფასები	0	0	100
საგადასახადო ვალდებულებები	-283	-169	15
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	4242	8832	11217
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	12961229	12668627	12422634
მოგება/ ზარალი	-881657	-508695	-219900
საკუთარი კაპიტალი	12079571	12159932	12202734
სულ კაპიტალი და ვალდებულება	12083813	12168764	12213950

დირექტორი

თ. კიკვაძე

შპს "რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი"

ბალანსი

აქტივები	2019	2018	2017
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ექვივალენტები	28378	5359	1228
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4900	17900	3770
სულ მიმდინარე აქტივები	33278	23259	4998
სასაქონლო მატერიალური მარაგები			
ნედლეული და მასალები	57894	51535	51065
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	57894	51535	51065
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწის ნაკვეთები	9267088	9267088	9267088
შენობები	2128935	2247215	2296138
ნაგებობები	336873	337282	335122
მანქანა-დანადგარები	92672	55536	55716
ოფისის აღჭურვილობა	11370	15495	16515
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	132268	146820	162354
სატრანსპორტო საშუალებები	18160	19069	19448
არამატერიალური აქტივები	5275	5466	5505
სულ გრძელვადიანი აქტივები	11992641	12093970	12157887
სულ აქტივები	12083813	12168764	12213951
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	4524	9002	11102
გადასახდელი ხელფასები	0	0	100
საგადასახადო ვალდებულებები	-283	-169	15
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	4242	8832	11217
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	12961229	12668627	12422634
მოგება/ ზარალი	-881657	-508695	-219900
საკუთარი კაპიტალი	12079571	12159932	12202734
სულ კაპიტალი და ვალდებულება	12083813	12168764	12213950

0,00

შპს "რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი"-ს

დირექტორი



/თ.კიკვაძე/

შპს „რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი“
 მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

მოგება-ზარალის უწყისი	2018	2019
საოპერაციო შემოსავალი	76970	45120
საიჯარო მომსახურება	76970	45120
საოპერაციო ხარჯები	365765	418082
შრომის ანაზღაურება	166005	177866
იჯარა	250	250
ცვეთა და ამორტიზაცია	71743	151900
გადასახადები	15738	15738
დაცვის მომსახურება	24000	24000
კომუნალური ხარჯი	44220	31800
კომუნიკაციის ხარჯი	4206	4067
სხვა საერთო ხარჯი	39603	12462
საოპერაციო მოგება/ზარალი	-288795	-372962
მოგების გადასახადი	0	0
სანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	-288795	-372962

დირექტორი

თ. კიკვაძე

შპს "რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი"		
მოგება-ზარალის უწყისი	2018	2019
საოპერაციო შემოსავალი	76970	45120
საიჯარო მომსახურება	76970	45120
საოპერაციო ხარჯები	365765	418082
შრომის ანაზღაურება	166005	177866
იჯარა	250	250
ცვეთა და ამორტიზაცია	71743	151900
გადასახადები	15738	15738
დაცვის მომსახურება	24000	24000
კომუნალური ხარჯი	44220	31800
კომუნიკაციის ხარჯი	4206	4067
სხვა საერთო ხარჯი	39603	12462
საოპერაციო მოგება/ზარალი	-288795	-372962
მოგების გადასახადი	0	0
სანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	-288795	-372962

შპს "რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი"-ს

დირექტორი



/თ.კიკვაძე/

შპს „რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი“
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

	2019	2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	932 12 159	12 202 733
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	(372 962)	(288 794)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	292 602	245 993
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	12 079 571	12 159 932

დირექტორი

თ. კიკვაძე

შპს „რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი“
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

	2019	2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	12 159 932	12 202 733
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	(372 962)	(288 794)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	292 602	245 993
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	12 079 571	12 159 932

დირექტორი



თ. კიკვაძე

შპს „რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი“
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მყიდველებიან მიღებული ფულადი სახსრები	58400	62840
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-41974	-106003
შრომის ანაზღაურება	-137410	-132664
საბიუჯეტო გადახდები	-51772	-49745
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	836	
სხვა საოპერაციო ხარჯი	-4091	-8465
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-176011	-234037
ფულადი ნაკადების საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-50572	-7826
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-50572	-7826
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსავალი სუბსიდიებიდან (კაპიტალის შევსება)	249601	245994
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	249601	245994
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	23019	4131
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	5359	1228
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	28378	5359

დირექტორი

თ. კიკვაძე

შპს "რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მყიდველებიან მიღებული ფულადი სახსრები	58400	62840
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-41974	-106003
შრომის ანაზღაურება	-137410	-132664
საბიუჯეტო გადახდები	-51772	-49745
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	836	
სხვა საოპერაციო ხარჯი	-4091	-8465
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-176011	-234037
ფულადი ნაკადების საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-50572	-7826
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-50572	-7826
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსავალი სუბსიდიებიდან (კაპიტალის შევსება)	249601	245994
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	249601	245994
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	23019	4131
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	5359	1228
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	28378	5359

შპს "რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი"-ს

დირექტორი



/თ.კიკვაძე/

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია :

შპს „რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას.

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონის“ (შემდგომში კომპანიის) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია: კომპანიაში ეფექტური შიდა კონტროლის შემუშავებაზე დანერგვასა და შენარჩუნებაზე. სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს ზუსტ ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა გარანტიას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს -ის მოთხოვნებს.

კომპანიის ოფისი მდებარეობს ქ. ქუთაისი (მის: ა. ხორავას #1). ძირითადი საქმიანობის საგანს წარმოადგენს სხვა სპორტული საქმიანობები.

კომპანიის დაფუძნების თარიღია 2017 წლის 2 აგვისტო. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100 % წილის მფლობელია ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტის მერია. კომპანიის დირექტორია თეიმურაზ კიკვაძე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძვლები:

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა (მსს ფასს) ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს რომ :

1. მსს ფასს -ის პირველად გამოყენების პერიოდი არის 2018 წელი;
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს -ის ფაქტებისა და გარემოებების გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებული იქნება მსს ფასს-ის მომავალი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას შესაძარისი ინფორმაციის წარდგენით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნება გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე არსებულ თანხებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL).

საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში

პერიოდი		საწყისი	საბოლოო
01.01.2018- 31.12.2018	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1 288	5 359
01.01.2019- 31.12.2019	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	5 359	28 378

მოთხოვნები

დებიტორული დავალიანებები შედგება იჯარით მისაღები თანხებისაგან, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს, მხოლოდ დებიტორულ დავალიანებას.

სავაჭრო მოთხოვნები

	2018	2019
სხვა ვალდებულებები	17 900	4 900

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები

	2018	2019
მარაგები	51 535	57 894

ძირითადი საშუალებები შედგება მერიის გადმოცემული და შეძენილი ძირითადი საშუალებებისგან. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი გამოყენების მომენტიდან. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების პერიოდზე.

	2018	2019
ძირითადი საშუალებები	12 088 504	11 987 366

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს (შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა), რომელიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციის შედეგად შემცირებული თვითღირებულებით. ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება პროპორციულად, აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები :

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავისი მოვალეობები საქონლის მიწოდების ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

სავაჭრო ვალდებულება

	2018	2019
კრედიტორული დავალიანება	9 002	4 524

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. ცვლილებების შეტანა კომპანიის წესდებაში (მათ შორის

საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების ცვლილება) მხოლოდ ქუთაისის მუნიციპალიტეტის მერიის გადაწყვეტილებით ხდება.

კაპიტალი		
	2018	2019
კაპიტალი	12 668 627	12 961 228
დაუფარავი ზარალი	-508 695	-881 657
ჯამი	12 159 932	12 079 571

ხარჯის აღიარება :

მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედო შეფასება.

ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

საგადასახადო ვალდებულებები :

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას წარმოადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს: ქონების გადასახადი, რომლის გადახდა ხდება არა უგვიანეს კალენდარული წლის მომდევნო წლის 1 აპრილისა და მიწის გადასახადი რომელის გადახდა ხდება არა უგვიანეს კალენდარული წლის 15 ნოემბრისა.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასები, დანამატები და ნებისმიერი ფულადი თუ არაფულადი სარგებელი კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, როცა კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

3. სასამართლო დავები

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია სასამართლო დავები.

4. პირობითი ვალდებულება

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს.

5. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 30 სექტემბერს