

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

|                                                                                             | საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო<br>თარიღი | წინა საანგარიშგებო<br>პერიოდის ზოლო<br>თარიღი | წინა საანგარიშგებო<br>პერიოდის საწყისი<br>თარიღი |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>აქტივები</b>                                                                             |                                       |                                               |                                                  |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 104 388                               | 632                                           | 678 3                                            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 203 630                               | 313 641                                       | 5                                                |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 18 416                                | 1 218 647                                     | 811 4                                            |
| მარაგები                                                                                    | -                                     | -                                             | -                                                |
| - შპს პროდუქცია                                                                             | -                                     | -                                             | -                                                |
| - სხვა                                                                                      | -                                     | -                                             | -                                                |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | -                                     | -                                             | -                                                |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | -                                     | -                                             | -                                                |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | -                                     | -                                             | -                                                |
| - თვითღირებულების მოდელით                                                                   | -                                     | -                                             | -                                                |
| - გადაფასების მოდელით                                                                       | -                                     | -                                             | -                                                |
| გუდვილი                                                                                     | -                                     | -                                             | -                                                |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | -                                     | -                                             | -                                                |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 1 167 854                             | 684 013                                       | 798 6                                            |
| ინვესტიციები შეიღობილ კომპანებში                                                            | -                                     | -                                             | -                                                |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | -                                     | -                                             | -                                                |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | -                                     | -                                             | -                                                |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                         | <b>1 494 288</b>                      | <b>2 216 933</b>                              | <b>2 289 31</b>                                  |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |                                       |                                               |                                                  |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | -                                     | -                                             | -                                                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 1 676 633                             | 1 047 036                                     | 706 51                                           |
| ანარიცხები                                                                                  | -                                     | -                                             | -                                                |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 192 944                               | 149 305                                       | 220 51                                           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 112 549                               | 14 886                                        | 52 51                                            |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | -                                     | -                                             | -                                                |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 2 979 190                             | 2 026 993                                     | 2 195 01                                         |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 5 813 579                             | 5 660 980                                     | 5 254 44                                         |
| მიღებული გრანტები                                                                           | -                                     | -                                             | -                                                |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | -                                     | -                                             | 17 45                                            |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                    | <b>10 774 895</b>                     | <b>8 899 200</b>                              | <b>8 448 55</b>                                  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |                                       |                                               |                                                  |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში "კაპიტალი", კოოპერატივის შემთხვევაში "საძირი კაპიტალი") | 1 480 111                             | 1 981 525                                     | 1 263 32                                         |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | -                                     | -                                             | -                                                |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | -                                     | -                                             | -                                                |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | (10 760 718)                          | (8 663 792)                                   | (7 420 54)                                       |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | -                                     | -                                             | -                                                |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | -                                     | -                                             | -                                                |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                | <b>(9 280 607)</b>                    | <b>(6 682 267)</b>                            | <b>(6 157 21)</b>                                |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                               | <b>1 494 288</b>                      | <b>2 216 933</b>                              | <b>2 289 33</b>                                  |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 326 434                               | 1 532 920                                     | 1 490 65                                         |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | -                                     | -                                             | -                                                |



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

|                                                                                                                      | საანგარიშგებო პერიოდი | წინა საანგარიშგებო პერიოდი |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                                                                | <b>429 877</b>        | <b>345 858</b>             |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                  | -                     | -                          |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                                               | 429 877               | 345 858                    |
| სამშენებლო ხელშეკრულებიდან                                                                                           | -                     | -                          |
| სხვა                                                                                                                 | -                     | -                          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                            | -                     | -                          |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                                                                 | <b>429 877</b>        | <b>345 858</b>             |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                           | 2 566 054             | 3 292 901                  |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                             | (3 799 843)           | (3 200 548)                |
| ცვლით/ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                             | (135 705)             | (115 134)                  |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                | -                     | -                          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                     | (451 912)             | (516 890)                  |
| ოჯარის ხარჯი                                                                                                         | (291 398)             | (399 801)                  |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                             | (1 132 039)           | (514 566)                  |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                                                        | <b>(3 244 843)</b>    | <b>(1 454 038)</b>         |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                                                             | <b>(2 814 966)</b>    | <b>(1 108 180)</b>         |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                               |                       |                            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                   | -                     | -                          |
| მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                | -                     | -                          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                           | -                     | -                          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრილიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                       | 364 864               | (485 285)                  |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                 | -                     | -                          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                              | 467 176               | 350 214                    |
| <b>მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b>                                      | <b>(1 982 926)</b>    | <b>(1 243 251)</b>         |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                            | -                     | -                          |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>                                                                        | <b>(1 982 926)</b>    | <b>(1 243 251)</b>         |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                             |                       |                            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                          | -                     | -                          |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადებს) | -                     | -                          |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                                                                        | <b>-</b>              | <b>-</b>                   |
| <b>მოთხოვნი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                                                           | <b>(1 982 926)</b>    | <b>(1 243 251)</b>         |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                  | (6 682 267)           | (6 157 216)                |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')   | -                     | -                          |
| განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                        | -                     | -                          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                | -                     | -                          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                            | (615 414)             | 718 200                    |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                                                                | <b>(9 280 607)</b>    | <b>(6 682 267)</b>         |

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                                                                        | საანგარიშგებო პერიოდი | წინა საანგარიშგებო პერიოდი |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | (519 754)             | (977 498)                  |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | (31 059)              | (459)                      |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 654 569               | 300 263                    |
| <b>ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)</b>                                                              | <b>103 756</b>        | <b>(677 694)</b>           |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | -                     | -                          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 632                   | 678 326                    |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                              | <b>104 388</b>        | <b>632</b>                 |

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

საფეხბურთო კლუბი „საბურთალო“ (საფეხბურთო კლუბი) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც ახორციელებს საქმიანობას საქართველოს მთელს ტერიტორიაზე კონსტიტუციის, კანონმდებლობისა და საკუთარი წესდების ფარგლებში. ორგანიზაცია დაფუძნდა 1999 წელს.

საფეხბურთო კლუბის მესაკუთრეთა წილები შემდეგნაირად ნაწილდება:

- ნანა გველესიანი - 20%
- ეკატერინე ინასარიძე - 35%
- ლუკა თამაზაშვილი - 10%
- შპს სპორტ ინვესტი - 35%

საფეხბურთო კლუბის საბოლოო ბენეფიციარი მფლობელები შპს სპორტ ინვესტის დამფუძნებლების სახით არიან შედეგი:

- თამარ გვაზავა - 33.33%
- ეკატერინე ინასარიძე - 33.34%
- მადონა თამაზაშვილი - 33.33%

საფეხბურთო კლუბის წარმომადგენლები არიან მისი დირექტორები ვეფხვია ამირიძე და კახა კაშია.

საფეხბურთო კლუბის იურიდიული მისამართია საქართველო, მ. ასათიანის ქუჩა N7ა.

ორგანიზაციის ძირითადი საქმიანობა არის ეროვნულ და საერთაშორისო საკლუბო ჩემპიონატებში მონაწილეობის მიღება.

## 2. ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი პრინციპები

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც საფეხბურთო კლუბმა გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, განხილულია ქვემოთ. სააღრიცხვო პოლიტიკების გამოყენება ხორციელდება უწყვეტად ყველა პერიოდზე, წინააღმდეგ შემთხვევაში, ამის შესახებ მითითებული იქნება წინამდებარე ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კლუბის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს პერიოდს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებულია დარიცხვის პრინციპი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ საფეხბურთო კლუბი განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. საფეხბურთო კლუბის ხელმძღვანელობასა და მეწილეებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კლუბი საქართველოში.

ხელმძღვანელობამ განიხილავს და აფასებს კორონა ვირუსის - Covid 19-ის გავლენა საფეხბურთო კლუბის საქმიანობის უწყვეტობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია საფეხბურთო კლუბისთვის.

### *შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა*

თავის ოპერაციებში საფეხბურთო კლუბი ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარდგენის ვალუტად საფეხბურთო კლუბი იყენებს ქართულ ლარს.

### *უცხოური ვალუტის კონვერტირება*

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაზე.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

ფულის და ფულის ეკვივალენტების, მიღებული სესხების და სხვა მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალში.

## 2. ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია საწყისი აღიარების დღის კურსით. 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

|                                  | საქართველოს ეროვნული ბანკის<br>ოფიციალური კურსი |        |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|--------|
|                                  | დოლარი                                          | ევრო   |
| კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის | 3.0976                                          | 3.5040 |
| კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის | 3.2766                                          | 4.0233 |

### არამატერიალური აქტივები

საფეხბურთო კლუბის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს ფეხბურთელები. კლუბი ახორციელებს ფეხბურთელების რეგისტრაციის ხარჯის კაპიტალიზაციას, ხოლო შემდეგ კი მის ამორტიზაციას. ამორტიზაცია ხორციელდება სისტემატურ საფუძველზე ფეხბურთელის კონტრაქტის ვადის განმავლობაში. ამორტიზაციის პროცესი იწყება ფეხბურთელის რეგისტრაციის შეძენიდან და წყდება როცა აქტივი კლასიფიცირდება როგორც გასაყიდად გამიზნული ან როცა აქტივის აღიარება წყდება (როდესაც რეგისტრაცია გადაეცემა სხვა კლუბს).

### ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღირების შემდეგ, ძირითადი საშუალება ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი აკუმულირებული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, სისტემატურ საფუძველზე, წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებებისთვის კლუბს განსაზღვრულია აქვს შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

| ჯგუფი                                        | სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი) |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|
| სპორტული მოედნები                            | 15                                  |
| საოფისე ავეჯი და აღჭურვილობა                 | 4 - 7                               |
| სატრანსპორტო საშუალებები                     | 10                                  |
| კომპიუტერული და სხვა ტექნიკური მოწყობილობები | 4-5                                 |
| სპორტული ინვენტარი                           | 3 - 8                               |
| იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა          | 8                                   |

### ფულადი სახსრები

ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, ასევე 3 თვემდე ვადიან დეპოზიტებს.

### საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალის მუხლი მოიცავს კლუბის საწესდებო კაპიტალს და აკუმულირებულ ზარალს.

### ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები დაკლასიფიცირებულია მიღებულ სესხებად და სხვა ვალდებულებებად.

ფინანსური ვალდებულებების საწყისი აღიარება და შემდგომი შეფასება ხორციელდება ნომინალური ღირებულებით. კლუბი ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება, ან გასდის ვადა.

### ფინანსური აქტივები

კლუბის ფინანსური აქტივები მოიცავს სხვა დებიტორულ დავალიანებებს. სხვა დებიტორული დავალიანება აღირიცხება რეალური ღირებულებით, საეჭვო მოთხოვნების რეზერვის გათვალისწინებით.

### შემოსავლების და ხარჯების აღიარება

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში დარიცხვის მეთოდით, რომელიც შესაბამისობაშია გაცემული ან მიღებული სერვისის მოცულობასთან.

ფინანსური ვალდებულების პატიება ან დაკისრება მხარეების შეთანხმების ან დავის შემთხვევაში შესაბამისი

საარბიტრაჟო ან სასამართლო დოკუმენტის საფუძველზე აღიარდება სხვა არასაოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში.

## 2. ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი პრონციპები (გაგრძელება)

### *ხელფასები და ბონუსები*

ხელფასები, ბონუსები და არამონეტარული სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

### *დაბეგვრა*

გადასახადის ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება არის გადახურული როდესაც არის კანონიერი უფლება რომ გადაიხუროს მიმდინარე საგადასახადო აქტივი სადაგადასახადო ვალდებულების მიმართ.

## 3. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

|                              | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------|------------|------------|
| ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში | 104,291    | 632        |
| ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში  | 97         | -          |
|                              | 104,388    | 632        |
|                              |            |            |
|                              |            |            |

4. ძირითადი საშუალებები

| ისტორიული ღირებულება            | ნაგებობები  | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სპორტული<br>ინვენტარი | საოფისე ავეჯი და<br>აღჭურვილობა | კომპიუტერული<br>და სხვა ტექნიკური<br>მოწყობილობა | იჯარით აღებული<br>ქონების<br>კეთილმოწყობა | ჯამი        |
|---------------------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|
| ისტორიული ღირებულება 31.12.2019 | 1,514,045   | 51,699                      | 36,675                | 29,496                          | 14,904                                           | -                                         | 1,646,819   |
| შემოსვლა                        | -           | -                           | 459                   | -                               | -                                                | -                                         | 459         |
| გასვლა                          | -           | -                           | -                     | -                               | -                                                | -                                         | -           |
| ისტორიული ღირებულება 31.12.2020 | 1,514,045   | 51,699                      | 37,134                | 29,496                          | 14,904                                           | -                                         | 1,647,278   |
| შემოსვლა                        | 549,035     | -                           | 881                   | 4,754                           | -                                                | 64,876                                    | 619,546     |
| გასვლა                          | -           | -                           | -                     | -                               | -                                                | -                                         | -           |
| ისტორიული ღირებულება 31.12.2021 | 2,063,080   | 51,699                      | 38,015                | 34,250                          | 14,904                                           | 64,876                                    | 2,266,824   |
| დაგროვილი ცვეთა                 |             |                             |                       |                                 |                                                  |                                           |             |
| დაგროვილი ცვეთა 31.12.2019      | (786,340)   | (9,718)                     | (19,360)              | (18,318)                        | (14,395)                                         | -                                         | (848,131)   |
| ცვეთა                           | (100,937)   | (5,170)                     | (5,622)               | (3,189)                         | (216)                                            | -                                         | (115,134)   |
| გასვლა                          | -           | -                           | -                     | -                               | -                                                | -                                         | -           |
| დაგროვილი ცვეთა 31.12.2020      | (887,277)   | (14,888)                    | (24,982)              | (21,507)                        | (14,611)                                         | -                                         | (963,265)   |
| ცვეთა                           | (121,807)   | (5,170)                     | (4,436)               | (3,793)                         | (210)                                            | (289)                                     | (135,705)   |
| გასვლა                          | -           | -                           | -                     | -                               | -                                                | -                                         | -           |
| დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021      | (1,009,084) | (20,058)                    | (29,418)              | (25,300)                        | (14,821)                                         | (289)                                     | (1,098,970) |
| საბალანსო ღირებულება            |             |                             |                       |                                 |                                                  |                                           |             |
| საბალანსო ღირებულება 31.12.2020 | 626,768     | 36,811                      | 12,152                | 7,989                           | 293                                              | -                                         | 684,013     |
| საბალანსო ღირებულება 31.12.2021 | 1,053,996   | 31,641                      | 8,597                 | 8,950                           | 83                                               | 64,587                                    | 1,167,854   |

## 6. ბანკისა და სხვა სესხები

| კონტრაგენტები           | ვალუტა | დაფარვის<br>თარიღი | საპროცენტო<br>განაკვეთი | გრძელვადიანი     |                  |
|-------------------------|--------|--------------------|-------------------------|------------------|------------------|
|                         |        |                    |                         | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
| შპს იბერია ბიზნეს ჯგუფი | ლარი   | 01.01.2023         | 20%                     | 4,708,866        | 5,354,146        |
| ვი თი ბი ბანკი          | ლარი   | 03.01.2023         | 9%                      | 770,880          | -                |
| შპს სპორტ სალერ ცენტრი  | ლარი   | 15.08.2023         | 20%                     | 333,833          | 306,834          |
|                         |        |                    |                         | <u>5,813,579</u> | <u>5,660,980</u> |

  

| კონტრაგენტები            | ვალუტა | დაფარვის<br>თარიღი | საპროცენტო<br>განაკვეთი | მოკლევადიანი     |                  |
|--------------------------|--------|--------------------|-------------------------|------------------|------------------|
|                          |        |                    |                         | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
| ვი თი ბი ბანკი           | ევრო   | 08.01.2022         | 10%                     | 1,485,572        | -                |
| შპს ავეკო ტრედიინგი      | ევრო   | 15.03.2016         | 13%                     | 1,077,475        | 1,193,594        |
| ტარიელ ხეჩიკაშვილი       | ლარი   | 31.07.2022         | 18%                     | 309,180          | -                |
| შპს ავტოცენტრი თბილისი   | ევრო   | 31.03.2022         | 7%                      | 88,163           | -                |
| შპს კავკასიის ავტოცენტრი | ლარი   | 31.03.2022         | 13%                     | 10,069           | -                |
| შპს ივერმშენი            | ლარი   | 01.11.2012         | 18%                     | 7,062            | 7,062            |
| ვი თი ბი ბანკი           | ლარი   | 03.01.2023         | 9%                      | 1,669            | -                |
| ვი თი ბი ბანკი           | ლარი   | 31.12.2021         | 15%                     | -                | 526,337          |
| ვი თი ბი ბანკი           | ლარი   | 28.01.2021         | 15%                     | -                | 300,000          |
|                          |        |                    |                         | <u>2,979,190</u> | <u>2,026,993</u> |
|                          |        |                    |                         | <u>8,792,769</u> | <u>7,687,973</u> |

გადასახდელი ძირი თანხის და პროცენტის დავალიანება 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

|                      | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|----------------------|------------------|------------------|
| გადასახდელი ძირი     | 3,703,279        | 2,769,108        |
| გადასახდელი პროცენტი | 5,089,490        | 4,918,865        |
|                      | <u>8,792,769</u> | <u>7,687,973</u> |

## 7. მომსახურების გაწევიდან მიღებული ნეტო ამონაგები:

|                                  | 2021           | 2020           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| სწავლებიდან მიღებული შემოსავლები | 260,310        | 168,017        |
| სარეკლამო შემოსავალი             | 91,525         | 114,777        |
| იჯარა                            | 78,042         | 63,064         |
|                                  | <u>429,877</u> | <u>345,858</u> |

## 8. სხვა საოპერაციო შემოსავალი:

|                                                   | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| უფედან მიღებული შემოსავალი                        | 33,233           | 1,391,317        |
| ქართული განვითარების ფონდიდან მიღებული შემოსავალი | 1,860,327        | 1,675,473        |
| მიღებული შემოსავალი ფეხბურთელის ტრანსფერიდან      | 672,494          | 226,111          |
|                                                   | <u>2,566,054</u> | <u>3,292,901</u> |

### 9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

|                                    | 2021        | 2020      |
|------------------------------------|-------------|-----------|
| სპორტული ინვენტარი                 | (371,933)   | (108,934) |
| მატჩის დღის ხარჯები                | (333,385)   | (143,804) |
| ლიცენზიები და საწევრო მოსაკრებლები | (115,500)   | (5,000)   |
| საკონსულტაციო ხარჯი                | (73,091)    | (89,033)  |
| კომუნალური გადასახადები            | (51,678)    | (32,918)  |
| საგადასახადო ხარჯი                 | (51,243)    | (57,692)  |
| კომპიუტერული ხარჯი                 | (32,658)    | (1,269)   |
| საწვავის ხარჯები                   | (18,080)    | (10,332)  |
| წარმომადგენლობითი ხარჯები          | (11,779)    | (8,726)   |
| საკანცელარიო ხარჯი                 | (9,449)     | (20,439)  |
| ბანკის საკომისიო                   | (8,685)     | (6,600)   |
| ავტომანქანის შეკეთება              | (7,540)     | (1,099)   |
| კომუნიკაციის ხარჯი                 | (4,778)     | (5,397)   |
| მივლინების ხარჯები                 | (4,750)     | (2,833)   |
| სხვა ხარჯები                       | (37,490)    | (20,490)  |
|                                    | (1 132 039) | (514 566) |

### 10. საპროცენტო ხარჯი

|                           | 2021      | 2020      |
|---------------------------|-----------|-----------|
| შპს იბერია ბიზნეს ჯგუფი   | (201,332) | (239,463) |
| ვი თი ბი ბანკი            | (131,630) | (158,112) |
| შპს ავეკო ტრედიინგი       | (87,081)  | (92,242)  |
| შპს სპორტ სალერ ცენტრი    | (26,999)  | (27,073)  |
| შპს ავტო ცენტრი თბილისი   | (3,167)   | -         |
| შპს იბერია ტექ ავტომოტივი | (627)     | -         |
| შპს კავკასუს მოტორსი      | (142)     | -         |
| შპს იბერია ავტო ცენტრი    | (85)      | -         |
| შპს კავკასიის ავტოცენტრი  | (69)      | -         |
| ტარიელ ხეჩიკაშვილი        | (780)     | -         |
|                           | (451,912) | (516,890) |

### 11. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი:

|                                             | 2021    | 2020    |
|---------------------------------------------|---------|---------|
| უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი ან მომსახურება | 467,176 | 350,214 |
|                                             | 832,040 | 350,214 |

