

2021 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს “ბათუმი 2014“

შპს “ბათუმი 2014”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	116974	398675	763465
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	259502	5367	238190
სხვა მოთხოვნები	N 2	0	36107	0
სასაქონლო მარაგები	N 3	54382	111931	79008
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		430858	560080	1080663
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
ძირითადი საშუალებები:		640439	699877	906761
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		640439	699877	906761
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0		
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0		
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	1071297	1251957	1987424
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		219472	89447	87525
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები			0	83978
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		219472	89447	171502
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		377000		
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		377000	-	
მთლიანი ვალდებულებები		569472	89447	171502
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		474825	1162510	1815921
მთლიანი კაპიტალი		474825	1162510	1815921
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1071297	1251957	1987424

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ბათუმი 2014"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	116974	398675	763465
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	259502	5367	238190
სხვა მოთხოვნები	N 2	0	36107	0
სასაქონლო მარაგები	N 3	54382	111931	79008
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		430858	560080	1080663
ძირითადი საშუალებები:				
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
		640439	699877	906761
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		640439	699877	906761
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0		
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0		
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	1071297	1251957	1987424
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		219472	89447	87525
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები			0	83978
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		219472	89447	171502
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		377000		
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		377000		
მთლიანი ვალდებულებები		569472	89447	171502
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		474825	1162510	1815921
მთლიანი კაპიტალი		474825	1162510	1815921
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1071297	1251957	1987424

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]

შპს “ბათუმი 2014”

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავლები	N 7	134502	7220971
სულ საოპერაციო შემოსავალი		134502	7220971
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N 8	-4838	-38138
ცვეთა და ამორტიზაცია		-261538	-267418
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-166461	-331122
იჯარის ხარჯი		-114967	-230484
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-277497	-6661558
სულ საოპერაციო ხარჯები		-825301	-7528720
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-690799	-307749
სხვა ფინანსური ერთეულები		3114	22988
ფინანსური ხარჯები			-10755
უარყოფითი საკურსო სხვაობა			
სულ		3114	12233
მოგება დაბეგვრამდე		-687685	-295516

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ბათუმი 2014"

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის

		შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავლები	N 7		134502	7220971
სულ საოპერაციო შემოსავალი			134502	7220971
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N 8		-4838	-38138
ცვეთა და ამორტიზაცია			-261538	-267418
პერსონალის შენახვის ხარჯები			-166461	-331122
იჯარის ხარჯი			-114967	-230484
სხვა საოპერაციო ხარჯები			-277497	-6661558
სულ საოპერაციო ხარჯები			-825301	-7528720
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		N 9	-690799	-307749
სხვა ფინანსური ერთეულები			3114	22988
ფინანსური ხარჯები				-10755
უარყოფითი საკურსო სხვაობა				
სულ			3114	12233
მოგება დაბეგვრამდე			-687685	-295516

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]

შპს “ბათუმი 2014”

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლისთვის

	31.12.2021	31.12.2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-426581	53639
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	25865	-60535
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	170745	-357894
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-281701	364790
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	398675	763465
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	116974	398675

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ბათუმი 2014"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლისთვის

	31.12.2021	31.12.2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-426581	53639
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	25865	-60535
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	170745	-357894
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-281701	364790
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	398675	763465
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	116974	398675

დირექტორი



[Handwritten signature in blue ink]

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature in blue ink]

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.

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 2021 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 ვალდებულებებს,

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 ჩამოწერა 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. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე და სალაროში ერიცხება 116974 ლარი.

აქტივები	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	60521	628937
საბანკო ანგარიში	56454	67970
სულ	116974	398675

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.

	31.12.2021	31.12.2020
დებიტორული დავალიანება	36686	5367
სხვა მოთხოვნები	222816	36107
სულ	259502	238190

3. მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშში წარმოდგენილია შეძენის ღირებულებით და დამზადების თვითღირებულებით. მატერიალური მარაგების შეფასებისას, გამოყენებულია მარაგების აღრიცხვის საშუალო შეწონილი მეთოდი. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 111931 ლარი.

	31.12.2021	31.12.2020
საქონელი	54382	111931
სულ	54382	111931

4. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-და ნადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
2020 წლის 31 დეკემბერს	2692686	150705	220910	9400	17345	294380	3385426
შეძენა	193888	3531	4270	0	4567	0	206256
გაყიდვა ჩამოწერა	20800	0	0	0	0	0	20800
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	210371	5620	9534	0	457	18916	244898
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	2160602	137179	193312	9400	16785	168271	2685549
2021 წლის 31 დეკემბერს	494801	11437	22334	0	4670	107193	640435

5. არამატერიალური აქტივები

საზოგადოების არამატერიალურ აქტივები არ გააჩნია

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) 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით ერიცხება 219472 ლარის კრედიტორული დავალიანება.

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	219148	89447
სხვა ვალდებულებები	324	0
	219472	89447

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	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავლები სათამაშო აპარატებიდან		133830	7195870
	7		
შემოსავალი ბარებიდან		672	21983
სხვა შემოსავალი		0	3118
სულ საოპერაციო შემოსავალი		134502	7220971

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.

მოთამაშებზე გაცემული მოგებები	N 8	-111826	-6363970
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		-4838	-38138
ცვეთა და ამორტიზაცია		-261538	-267418
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-166461	-331122
სათამაშო აპარატების ლიცენზიების და ბირკები მოსაკრებელი		-28507	-168867

იჯარის ხარჯი	-114967	-230484
კომუნალური ხარჯი	-31087	-49364
სხვა საოპერაციო ხარჯები	106077	-79357

სულ საოპერაციო ხარჯები	825301	-7528720
-------------------------------	---------------	-----------------

9. შედეგი

შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-307749
სხვა ფინანსური ერთეულები	-3114	22988
ფინანსური ხარჯები		-10755
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	0	0
სულ	3114	12233
მოგება დაბეგვრამდე	0	-295516

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ ან არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ექონია.

COVID-19-ს გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე

შპს “ბათუმი 2014“-ის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია უწყვეტი საწარმოს სტატუსს შეინარჩუნებს განჭვრეტად მომავალში, რაც გულისხმობს იმას, რომ შეძლებს ვალდებულებების დაფარვას.

ამგვარად განსჯისას კომპანიის ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, არსებული განზრახვები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული სიტუაციის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე, საქმიანობაზე.

კომპანიის ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება უწყვეტი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მართებულია, შემდეგი გარემოებების გათვალისწინებით:

კომპანიის აქტივები მნიშვნელოვნად აღემატება მის ვალდებულებებს. 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის კომპანიის წმინდა ზარალი ძირითადად გამოწვეულია სახელმწიფო რეგულაციებით პანდემიასთან მიმართებაში, დაწესებული შეზღუდვებით, რომელიც შემსუბუქებულია ამ დასკვნაზე ხელმოწერის მომენტისათვის, და კომპანია სახელმწიფოში დაწესებული და არსებული რეგულაციების გათვალისწინებით აგრძელებს თავის საქმიანობას.