

2018 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს “ქუთაისი 2010

შპს “ქუთაისი 2010”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	543345	2909851	3018671
საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	258160	196882	3100
სხვა მოთხოვნები	N 2	783514	780087	791723
სასაქონლო მარაგები	N 3	11389	45360	13221
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1596408	3932180	3826715
ძირითადი საშუალებები:				
ძირითადი საშუალებები:	N 4	1413548	1344877	1295892
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		1413548	1344877	1295892
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	1399	1845	3630
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		1399	1845	3630
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	3011355	5278902	5126237
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
საეაჭრო და სხვა ვალდებულებები		657696	415676	387439
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი			6783	6783
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები				
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		657696	422459	394222
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები				
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მთლიანი ვალდებულებები		657696	422459	394222
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		100.0	100.0	100.0
გაუნაწილებელი მოგება		2353559	4856343	4731915
მთლიანი კაპიტალი		2353659	4856443	4732015
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		3011355	5278902	5126237

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ქუთაისი 2010"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	543345	2909851	3018671
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	258160	196882	3100
სხვა მოთხოვნები	N 2	783514	780087	791723
სასაქონლო მარაგები	N 3	11389	45360	13221
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1596408	3932180	3826715
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
ძირითადი საშუალებები:		1413548	1344877	1295892
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		1413548	1344877	1295892
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	1399	1845	3630
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		1399	1845	3630
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	3011355	5278902	5126237
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		657696	415676	387439
გადასახდელი ხელფასები			6783	6783
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		657696	422459	394222
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		657696	422459	394222
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები				
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		657696	422459	394222
მთლიანი ვალდებულებები				
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		100.0	100.0	100.0
გაუნაწილებელი მოგება		2353559	4856343	4731915
მთლიანი კაპიტალი		2353659	4856443	4732015
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		3011355	5278902	5126237

დირექტორი

ბ. იოსელიანი

მთავარი ბუღალტერი

ბ. გვინაძე

შპს “ქუთაისი 2010”

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის

შენიშვნა		31.12.2018	31.12.2017
შემოსავლები	N 7	69731280	87433698
სულ საოპერაციო შემოსავალი		69731280	87433698
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N8	-237680	-266095
ცვეთა და ამორტიზაცია		-515422	-441544
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-493591	-479220
იჯარის ხარჯი		-435922	-360089
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-67620636	-85591696
სულ საოპერაციო ხარჯები		-69303251	-87138644
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		N 9	428029
სხვა ფინანსური ერთეულები		-	
ფინანსური ხარჯები			
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-4497	-88389
სულ		-4497	-88389
მოგება დაბეგვრამდე		423532	206665

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ქუთაისი 2010"

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
შემოსავლები			
	N 7	69731280	87433698
სულ საოპერაციო შემოსავალი		69731280	87433698
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N 8	-237680	-266095
ცვთა და ამორტიზაცია		-515422	-441544
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-493591	-479220
იჯარის ხარჯი		-435922	-360089
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-67620636	-85591696
სულ საოპერაციო ხარჯები		-69303251	-87138644
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	428029	295054
სხვა ფინანსური ერთეულები		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-4497	-88389
სულ		-4497	-88389
მოგება დაბეგვრამდე		423532	206665

დირექტორი

წ. იოსელიანი

მთავარი ბუღალტერი

მ. ჯაფარიძე

შპს “ქუთაისი 2010”

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლისთვის

	31.12.2018	31.12.2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-1778362	644841
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-583647	-665272
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	-4497	-88389
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-2362009	-20431
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	2909851	3018671
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	543345	2909851
დირექტორი	მთავარი ბუღალტერი	

შპს "ქუთაისი 2010"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლისთვის

	31.12.2018	31.12.2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-1778362	644841
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-583647	-665272
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	-4497	-88389
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-2362009	-20431
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	2909851	3018671
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	543345	2909851

დირექტორი

მ. იოსელიანი

მთავარი ბუღალტერი

მ. ჯიშკა

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 2018 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	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული	436298	2802558
საბანკო ანგარიში	107047	107293
სულ	543345	2909851

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.

	31.12.2018	31.12.2017
დებიტორული დავალიანება	258160	196882
სხვა მოთხოვნები	783514	780087
სულ	1041674	976969

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.

	31.12.2018	31.12.2017
საქონელი	11389	45360
სულ	11389	45360

4, ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2017 წელი	1719712	37003	476274	138564	54148	2425701
შეძენა	345817	0	24354	0	213477	583648
გაყიდვა ჩამოწერა	0	0		0	0	
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	-391375	-6598	-55528	-23098	-38377	-514976
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	-618237	-17511	-327944	-105352	-11779	1080824
2018 წლის 31 დეკემბერს	1055917	12894	117156	10114	217469	1413548

5, არამატერიალური აქტივები

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

	საბ.პროგრამა ორისი	პროგრ. უზრუნველყოფა	სულ
31 დეკემბერი 2017 წელი	1399	446	1845
შეძენა	0	0	
გაყიდვა	0	0	
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	0	-446	-446
31 დეკემბერი 2018 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.

	31.12.2018	31.12.2017
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	657696	415676
სხვა ვალდებულებები	0	6783
	657696	422459

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	31.12.2018	31.12.2017
შემოსავლები სათამაშო აპარატებიდან		
ტოტალიზატორიდან და სისტემურ ელექტრონული თამაშებიდან	69486190	87180008
შემოსავალი ბარებიდან	240416	226085
სხვა შემოსავალი	4674	27605
სულ საოპერაციო შემოსავალი	69731280	87433698

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	-65389123	-82716505
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		-237680	-66095
რეკლამისა და მიწოდების ხარჯები		-2660	0
ცვეთა და ამორტიზაცია		-515422	-441544
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-493591	-479220
სათამაშო აპარატების და ლიცენზიების			

მოსაკრებელი	-1452500	-1984000
იჯარის ხარჯი	-435922	-360089
კომუნალური ხარჯი	-185552	-48251
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-590801	-842940

სულ საოპერაციო ხარჯები	69303251	87138644
-------------------------------	-----------------	-----------------

9. შედეგი

შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	428029	295054
სხვა ფინანსური ერთეულები			
ფინანსური ხარჯები			
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-4497	-88389
სულ		-4497)	-88389
მოგება დაბეგვრამდე		423532	206665

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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