

2021 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს “ქუთაისი 2010

შპს “ქუთაისი 2010”

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	398690	594245	715624
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	542567	260805	1047650
სხვა მოთხოვნები	N 2	485705	23522	
სასაქონლო მარაგები	N 3	60777	48429	60254
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1487739	927001	1823528
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
ძირითადი საშუალებები:		314390	596647	980828
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		314390	596647	980828
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	1399	1399	1399
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		1399	1399	1399
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	1803528	1525047	2805755
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		239871	310935	365984
გადასახდელი ხელფასები		25750	0	56925
საშემოსავლო გადასახადი		0	0	0
ქონების გადასახადი		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		159132	0	159199
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		424753	310935	582108
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
მთლიანი ვალდებულებები		424753	310935	582108
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		100	100.0	100.0
გაუნაწილებელი მოგება		1378675	1214012	2223547
მთლიანი კაპიტალი		1378775	1214112	2223647
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1803528	1525047	2805755

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ქუთაისი 2010"

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	398690	594245	715624
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	542567	260805	1047650
სხვა მოთხოვნები	N 2	485705	23522	
სასაქონლო მარაგები	N 3	60777	48429	60254
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1487739	927001	1823528
ძირითადი საშუალებები:				
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		314390	596647	980828
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	1399	1399	1399
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		1399	1399	1399
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	1803528	1525047	2805755
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		239871	310935	365984
გადასახდელი ხელფასები		25750	0	56925
საშემოსავლო გადასახადი		0	0	0
ქონების გადასახადი		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		159132	0	159199
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		424753	310935	582108
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		100	100.0	100.0
გაუნაწილებელი მოგება		1378675	1214012	2223547
მთლიანი კაპიტალი		1378775	1214112	2223647
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1803528	1525047	2805755



Handwritten signature in blue ink.

მთავარი ბუღალტერი

Handwritten signature in blue ink.

შპს “ქუთაისი 2010”

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

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავლები	N 7	32863905	12188081
სულ საოპერაციო შემოსავალი		32863905	60199960
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N8	-83448	-36343
ცვეთა და ამორტიზაცია		-157783	-415479
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-189773	-125403
იჯარის ხარჯი		-116947	-115247
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-30787442	-11936481
სულ საოპერაციო ხარჯები		-31335393	-12628953
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	1528512	-440872
სხვა ფინანსური ერთეულები		64560	0
ფინანსური ხარჯები		0	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	0
შედეგი არასაოპერაციო საქმიანობიდან		64560	0
მოგება დაბეგვრამდე		1593072	-440872
მოგების გადასახადი		-1935	0
წმინდა მოგება		1591137	-440872

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ქუთაისი 2010"

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

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავლები	N 7	32863905	12188081
სულ საოპერაციო შემოსავალი			
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N 8	-83448	-36343
ცვეთა და ამორტიზაცია		-157783	-415479
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-189773	-125403
იჯარის ხარჯი		-116947	-115247
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-30787442	-11936481
სულ საოპერაციო ხარჯები		-31335393	-12628953
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	1528512	-440872
სხვა ფინანსური ერთეულები		64560	0
ფინანსური ხარჯები		0	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	0
შედეგი არასაოპერაციო საქმიანობიდან		64560	0
მოგება დაბეგვრამდე		1593072	-440872
მოგების გადასახადი		-1935	0
წმინდა მოგება		1591137	-440872



მ. იოსელიანი

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]

შპს “ქუთაისი 2010”

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლისთვის

	31.12.2021	31.12.2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1614151	454584
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-383232	-7300
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-1426474	568663
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-195555	-121379
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	715624	715624
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	398690	594245

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ქუთაისი 2010"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლისთვის

	31.12.2021	31.12.2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1614151	454584
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-383232	-7300
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-1426474	568663
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-195555	-121379
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	715624	715624
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	398690	594245



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, 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 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

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 398690 ლარი.

აქტივები	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	348681	505838
საბანკო ანგარიში	50009	88407
სულ	398690	594245

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	542567	260805
სხვა მოთხოვნები	485705	23522
სულ	1028272	284327

3. მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშში წარმოდგენილია შეძენის ღირებულებით და დამზადების თვითღირებულებით. მატერიალური მარაგების შეფასებისას, გამოყენებულია მარაგების აღრიცხვის საშუალო შეწონილი მეთოდი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 60777 ლარი.

	31.12.2021	31.12.2020
საქონელი	60777	48429
სულ	60777	48429

4. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
2020 წლის 31 დეკემბერს	2072830	36947	494788	138564	335719	3073887
შეძენა	32000	0	1130	0	602	33732
გაყიდვა ჩამოწერა	158206	0		0	0	158206
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	140871	1106	15758	47	0	157782
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	1719956	35530	4461708	133467	126580	2477241
2021 წლის 31 დეკემბერს	85797	311	18452	89	209741	314390

5. არამატერიალური აქტივები

საზოგადოების არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამა ორისი,

	საბ.პროგრამა ორისი	პროგრ. უზრუნველყოფა	სულ
31 დეკემბერი 2020 წელი	1399	0	1399
შემენა	0	0	
გაყიდვა	0	0	
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	0	0	
31 დეკემბერი 2021 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) 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით ერიცხება 424753 ლარის კრედიტორული დავალიანება.

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	239871	310935
გადასახდელი ხელფასები	25750	0
სხვა ვალდებულებები	159132	0
	424753	310935

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
N 7		
შემოსავლები სათამაშო აპარატებიდან და ტოტალიზატორიდან	32736969	12140893
შემოსავალი ბარებიდან	125697	43756
სხვა შემოსავალი	1239	3432
სულ საოპერაციო შემოსავალი	32863905	12188081

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 შემცირებას 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.

საოპერაციო ხარჯები	N 8	
მოთამაშეებზე გაცემული მოგებები	-29775792	-10914251
გაყიდული საქონლის	-83448	-36343
თვითღირებულება		
რეკლამისა და მიწოდების ხარჯები	-2260	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	-157783	-415479
პერსონალის შენახვის ხარჯები	-189773	-125403
სათამაშო აპ, და ლიცენზიების	-484800	-770000
მოსაკრებ,		
იჯარის ხარჯი	-116947	-115247
კომუნალური ხარჯი	-90066	-76436
სათ.აპარატების ქირავნობის ხარჯები	-345311	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-899213	-175794
სულ საოპერაციო ხარჯები	-31335393	-12628953

9. შედეგი

შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-440872	782262
სხვა ფინანსური ერთეულები	64560		0
ფინანსური ხარჯები	0		0
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	0		0
სულ	64560		0
მოგება დაბეგვრამდე	1593072		-440872

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ ან არამაკორექტირებელ მოვლენებს აღგილი არ ქონია.