

2022 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს “ბათუმი 2014“

შპს “ბათუმი 2014”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	115824	116974	398675
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	343327	259502	5367
სხვა მოთხოვნები	N 2	0	0	361070
სასაქონლო მარაგები	N 3	29500	543821	111931
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		488651	430858	560080
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
ძირითადი საშუალებები:		474337	640439	699877
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		474337	640439	699877
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	962988	1071297	1251957
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		271420	219472	89447
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		148078	0	0
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		419498	219472	89447
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		592000	377000	0
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		592000	377000	0
მთლიანი ვალდებულებები		1011498	569472	89447
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		-48510	474825	1162510
მთლიანი კაპიტალი		474825	1162510	1815921
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		962988	1071297	1251957

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ბათუმი 2014"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	115824	116974	398675
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	343327	259502	5367
სხვა მოთხოვნები	N 2	0	0	361070
სასაქონლო მარაგები	N 3	29500	543821	111931
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		488651	430858	560080
ძირითადი საშუალებები:				
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		474337	640439	699877
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		474337	640439	699877
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	962988	1071297	1251957
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		271420	219472	89447
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		148078	0	0
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		419498	219472	89447
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		592000	377000	0
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		592000	377000	0
მთლიანი ვალდებულებები		1011498	569472	89447
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		-48510	474825	1162510
მთლიანი კაპიტალი		474825	1162510	1815921
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		962988	1071297	1251957

დირექტორი



[Handwritten signature]

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature] 2

შპს “ბათუმი 2014”

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავლები	N 7	23729538	134502
სულ საოპერაციო შემოსავალი		23729538	134502
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N 8	-178260	-4838
ცვეთა და ამორტიზაცია		-181271	-261538
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-763524	-166461
იჯარის ხარჯი		-322495	-114967
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-22,807,323	-277497
სულ საოპერაციო ხარჯები		-24252873	-825301
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-523335	-690799
სხვა ფინანსური ერთეულები		0	3114
ფინანსური ხარჯები		0	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	0
სულ		0	3114
მოგება დაბეგვრამდე		-523335	-687685

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ბათუმი 2014"

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31
დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავლები	N 7	23729538	134502
სულ საოპერაციო შემოსავალი		23729538	134502
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N 8	-178260	-4838
ცვეთა და ამორტიზაცია		-181271	-261538
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-763524	-166461
იჯარის ხარჯი		-322495	-114967
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-22,807,323	-277497
სულ საოპერაციო ხარჯები		-24252873	-825301
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-523335	-690799
სხვა ფინანსური ერთეულები		0	3114
ფინანსური ხარჯები		0	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	0
სულ		0	3114
მოგება დაბეგვრამდე		-523335	-687685

დირექტორი



[Handwritten signature]

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]

შპს “ბათუმი 2014”

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლისთვის

	31.12.2022	31.12.2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	10086	-426581
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-11236	-25865
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	170745
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-1150	-281701
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	116974	398675
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	115824	116974

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ბათუმი 2014"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლისთვის

	31.12.2022	31.12.2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	10086	-426581
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-11236	-25865
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	170745
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-1150	-281701
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	116974	398675
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	115824	116974

დირექტორი



[Handwritten signature]

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]

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 2022 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. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე და სალაროში ერიცხება 115824 ლარი.

აქტივები	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული	69553	60521
საბანკო ანგარიში	46271	56454
სულ	115824	116974

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.

	31.12.2022	31.12.2021
დებიტორული დავალიანება	120511	36686
სხვა მოთხოვნები	222816	222816
სულ	343327	259502

3. მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშში წარმოდგენილია შეძენის ღირებულებით და დამზადების თვითღირებულებით. მატერიალური მარაგების შეფასებისას, გამოყენებულია მარაგების აღრიცხვის საშუალო შეწონილი მეთოდი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 29500 ლარი.

	31.12.2022	31.12.2021
საქონელი	29500	54382
სულ	29500	54382

4. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
2021 წლის 31 დეკემბრის	2865774	154236	225180	9400	21913	294380	3570883
შეძენა	2048	3764	9360	0	0	0	15172
გაყიდვა ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0	0
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	150442	5432	8869	0	457	16078	181278
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	2370973	142799	202845	9400	17242	187187	2930446
2022 წლის 31 დეკემბრის	346407	9769	22826	0	4214	91115	474331

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) 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით ერიცხება 271420 ლარის კრედიტორული დავალიანება.

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	259647	219148
სხვა ვალდებულებები	11773	324
	271,420	219472

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	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავლები სათამაშო აპარატებიდან	7	23607187	133830
შემოსავალი ბარებიდან		98875	672
სხვა შემოსავალი		23475	0
სულ საოპერაციო შემოსავალი		23729537	134502

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.

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
მოთამაშეებზე გაცემული მოგებები	N 8	-21712621	-111826

გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	-178260	-4838
ცვეთა და ამორტიზაცია	-181271	-261538
პერსონალის შენახვის ხარჯები	-763524	-166461
სათამაშო კლუბის ლიცენზიების , ნებართვების და ბირკები	-672665	-28507
მოსაკრებელი		
იჯარის ხარჯი	-322495	-114967
კომუნალური ხარჯი	-111612	-31087
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-310425	-106077

სულ საოპერაციო ხარჯები	-24252873	-825301
-------------------------------	------------------	----------------

9. შედეგი

შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-523335	-307749
სხვა ფინანსური ერთეულები			-3114
ფინანსური ხარჯები		0	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	0
სულ			12233
მოგება დაბეგვრამდე		-523335	-295516

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ ან არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ექონია.

