

2022 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

შპს “ზიბო”

ს/კ 402048342

შპს “ზიზო”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფულის ექვივალენტები	N 1	681628	542947	856696
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	121700	131800	19629
სხვა მოთხოვნები	N 2	51852	0	
სასაქონლო მარაგები	N 3	35849	38341	65 978
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		891029	713088	942 303
ძირითადი საშუალებები:				
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
		598985	1181376	1 648 568
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		598985	1181376	1 648 568
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	1490014	1894464	2 590 871
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		97761	100636	11 416
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		97761	100636	11416
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		0	0	0
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	
მთლიანი ვალდებულებები		97761	100636	11416
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		1392253	1793828	2579455
მთლიანი კაპიტალი		1392253	1793828	2579455
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1490014	1894464	2590871

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ზიბო"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფულის ექვივალენტები	N 1	681628	542947	856696
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	121700	131800	19629
სხვა მოთხოვნები	N 2	51852	0	
სასაქონლო მარაგები	N 3	35849	38341	65 978
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		891029	713088	942 303
ძირითადი საშუალებები:				
ძირითადი საშუალებები:	N 4	598985	1181376	1 648 568
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		598985	1181376	1 648 568
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	1490014	1894464	2 590 871
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	N 6	97761	100636	11 416
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		97761	100636	11416
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		0	0	0
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	
მთლიანი ვალდებულებები		97761	100636	11416
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		1392253	1793828	2579455
მთლიანი კაპიტალი		1392253	1793828	2579455
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1490014	1894464	2590871



მთავარი ბუღალტერი

შპს “ზიზო”

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

შენიშვნა		31.12.2022	31.12.2021
შემოსავლები	N 7	21097190	7062334
სულ საოპერაციო შემოსავალი		21097190	7062334
ხარჯები			
გაყიდული საქონლის თვითღირებ, ცვეთა და ამორტიზაცია		-90676	-32 225
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-583776	-589806
იჯარის ხარჯი		-650693	-410482
სხვა ხარჯები		-417958	-323606
		-192231074	-6492613
ხარჯები სულ	N 8	-20974177	-7 848 732
შედები საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	123013	-786 398
სხვა ფინანსური ერთეულები			
ფინანსური ხარჯები		2634	771
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-906	0
		0	0
სულ		1728	771
მოგება დაბეგვრამდე		124741	-785627

დირექტორი

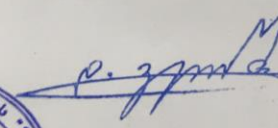
მთავარი ბუღალტერი

შპს "ზიბო"

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

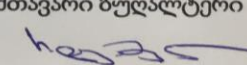
შენიშვნა			
		31.12.2022	31.12.2021
შემოსავლები	N 7	21097190	7062334
სულ საოპერაციო შემოსავალი		21097190	7062334
გამოსახილად და სრული შემოსავლის ანგარიშგება			
ხარჯები			
გაყიდული საქონლის თვითღირებ, ცვეთა და ამორტიზაცია		-90676	-32 225
		-583776	-589806
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-650693	-410482
იჯარის ხარჯი		-417958	-323606
სხვა ხარჯები		-192231074	-6492613
ხარჯები სულ	N 8	-20974177	-7 848 732
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	123013	-786 398
სხვა ფინანსური ერთეულები			
ფინანსური ხარჯები		2634	771
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-906	0
		0	0
სულ		1728	771
მოგება დაბეგვრამდე		124741	-785627

დირექტორი





მთავარი ბუღალტერი



შპს “ზიბო”

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლისთვის

	31.12.2022	31.12.2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	140066	-191135
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1385	-122614
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	0	-885
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	138681	-313749
ფული და ფულის ექვივალენტების წლის დასაწყისში	542947	8566964
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	681628	542947

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ზიბო"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლისთვის

	31.12.2022	31.12.2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	140066	-191135
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1385	-122614
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	0	-885
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	138681	-313749
ფული და ფულის ექვივალენტების წლის დასაწყისში	542947	8566964
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	681628	542947

დირექტორი



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 მდგომარეობისა 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) რომლის 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 ვალდებულებას.

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 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 მუხლის 1 პუნქტის 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 681628 ლარი.

აქტივები	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული	335506	414004
საბანკო ანგარიში	346122	128943
სულ	681628	542947

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	166	987
სხვა მოთხოვნები	121534	130813
სულ	121700	131800

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 35849 ლარი.

	31.12.2022	31.12.2021
საქონელი	35849	38341
სულ	35849	38341

4, ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სატრანპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
2021 წლის 31 დეკემბერს	2387112	382571	100847	0	458361	3328892
შეძენა	0	1385	0	0	0	1385
გაყიდვა ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	457202	74266	18831	0	33478	583776
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	1610408	232790	69143	0	235174	2147515
2022 წლის 31 დეკემბერს	319202	76900	12873	0	189709	598985

5, არამატერიალური აქტივები

საზოგადოების არამატერიალური აქტივი 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 კრედიტორული დავალიანება 97761 ლარი.

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	97761	100636
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ	97761	100636

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		20984342	7021366
შემოსავალი ბარებიდან		111170	39943
სხვა შემოსავალი		1678	1025

სულ საოპერაციო შემოსავალი	N 7	21097190	7062334
---------------------------	-----	----------	---------

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	-18529166	-6007166
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	-90676	-32225
რეკლამისა და მიწოდების ხარჯები	0	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	-583776	-589806
პერსონალის შენახვის ხარჯები	-650693	-410482
სათამაშო კლუბის ლიცენზიის და აპარატების კვარტალური მოსაკრებელი	-427600	-257723
იჯარის ხარჯი	-417958	-323606
კომუნალური ხარჯი	-115530	-84641
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-158778	-143263

სულ საოპერაციო ხარჯები	N 8	-20974177	-7848732
------------------------	-----	-----------	----------

9. შედეგი

შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-786398
სხვა ფინანსური ერთეულები	2634	771
ფინანსური ხარჯები	-906	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	0	0
სულ	1728	771
მოგება დაბეგვრამდე	124741	-785627

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ ან არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.