

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2021	2022	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	640021	658843	4.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	103109	83746	4.2
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	1349	0	
	54852	50514	
სხვა მიმდინარე აქტივები	19230	27269	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	162748	183538	
ბიოლოგიური აქტივები	98031	102431	
მიწა	4274195	4273895	4.3
შენობა-ნაგებობები	3605100	3472034	
სხვა ძირითადი საშუალებები	66779	49806	
სულ აქტივები	9025415	8902075	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	21606	18075	4.4
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	19621	27728	
საგადასახადო ვალდებულებები	19279	23648	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი	12428	10145	
მესაკუთრებისგან ნასესხები თანხები	41399	41399	
სულ ვალდებულებები	114333	120995	
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი)	11097819	11097819	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-2186737	-2316738	
სულ საკუთარი კაპიტალი	8911082	8781081	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9025415	8902075	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ტაბაღულა

25 სექტემბერი, 2023

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს თბილისი იპოდრომი სერვისი

ს/კ 404869282

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	2022	2021	შენიშვნები
ნეტო ამონაგები	998455	856424	
საქონლის გაყიდვიდან			
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	957514	856424	4.5
სხვა შემოსავალი	40941	0	4.6
გაყიდვების თვითღირებულება	-382890	-298482	
საერთო მოგება	615565	557943	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-493506	-491131	
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-130042	-125758	
საპროცენტო შემოსავალი	36778	65815	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-168289	-151194	4.7
სულ საოპერაციო ხარჯები	-791838	-768083	
საოპერაციო მოგება	-139494	-144325	
მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობებიდან	0	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	9493	8538	
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	-130001	-135787	
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-130001	-135787	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ტაბაღუა



25 სექტემბერი, 2023

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ (ზარალი)	ერთეული: 1 GEL სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2021-სთვის	11 097 819	(2 186 737)	8 911 082
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	(130 001)	(130 001)
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	11 097 819	(2 316 738)	8 781 081
მესაკუთრეების შენატანები კაპიტალში	-	-	-
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-
სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული ოპერაციები	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022-სთვის	11 097 819	(2 316 738)	8 781 081

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 25
სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ტაბაღუა

25 სექტემბერი, 2023

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი
ნაწილია.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1 173 728	890 577
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	32 551	24 595
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(493 661)	(432 980)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(393 362)	(393 863)
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული თანხები		(67)
გადახდილი გადასახადები	(322 856)	(273 178)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(14 355)	(55 700)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(17 956)	(240 615)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მიღებული პროცენტები	36 778	65 815
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	36 778	65 815
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხების აღება	5 500	7 000
სესხების დაფარვა	(5 500)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	-	7 000
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	18 822	(167 800)
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	640 021	807 820
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	658 843	640 021

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ტაბაღუა

მ. შ. ბაგაძე

25 სექტემბერი, 2023

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

6. ფუნქციონირებადი საწარმო

მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ნიშნავს, რომ კომპანიას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გააანალიზა არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

7. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

8. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა

დირექტორი

მაია ტაბაღუა



25 სექტემბერი, 2023

ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

თბილისი 2023

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიში	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში	5

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	6
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
4. ფული და ფულის ექვივალენტები	11
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	11
6. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	12
7. შემოსავალი	13
8. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	13
10. ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2021	2022	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	640021	658843	4.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	103109	83746	4.2
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	1349	0	
მარაგები	54852	50514	
სხვა მიმდინარე აქტივები	19230	27269	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	162748	183538	
ბიოლოგიური აქტივები	98031	102431	
მიწა	4274195	4273895	4.3
შენობა-ნაგებობები	3605100	3472034	
სხვა ძირითადი საშუალებები	66779	49806	
სულ აქტივები	9025415	8902075	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	21606	18075	4.4
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	19621	27728	
საგადასახადო ვალდებულებები	19279	23648	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი	12428	10145	
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	41399	41399	
სულ ვალდებულებები	114333	120995	
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი)	11097819	11097819	
გაქანწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-2186737	-2316738	
სულ საკუთარი კაპიტალი	8911082	8781081	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9025415	8902075	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ტაბალუა-----

25 სექტემბერი, 2023

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	2022	2021	შენიშვნები
ნეტო ამონაგები	998455	856424	
საქონლის გაყიდვიდან			
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	957514	856424	4.5
სხვა შემოსავალი	40941	0	4.6
გაყიდვების თვითღირებულება	-382890	-298482	
საერთო მოგება	615565	557943	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-493506	-491131	
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-130042	-125758	
საპროცენტო შემოსავალი	36778	65815	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-168289	-151194	4.7
სულ საოპერაციო ხარჯები	-791838	-768083	
საოპერაციო მოგება	-139494	-144325	
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან	0	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	9493	8538	
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	-130001	-135787	
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-130001	-135787	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ტაბაღუა-----

25 სექტემბერი, 2023

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2021-სთვის	11 097 819	(2 186 737)	8 911 082
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	(130 001)	(130 001)
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	11 097 819	(2 316 738)	8 781 081
მესაკუთრეების შენატანები კაპიტალში	-	-	-
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-
სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული ოპერაციები	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022-სთვის	11 097 819	(2 316 738)	8 781 081

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ტაბაღუა-----

25 სექტემბერი, 2023

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1 173 728	890 577
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	32 551	24 595
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(493 661)	(432 980)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(393 362)	(393 863)
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული თანხები		(67)
გადახდილი გადასახადები	(322 856)	(273 178)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(14 355)	(55 700)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(17 956)	(240 615)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მიღებული პროცენტები	36 778	65 815
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	36 778	65 815
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხების აღება	5 500	7 000
სესხების დაფარვა	(5 500)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	-	7 000
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	18 822	(167 800)
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	640 021	807 820
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	658 843	640 021

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ტაბალუა-----

25 სექტემბერი, 2023

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს თბილისი იპოდრომი სერვისი ს/კ 404869282, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 09.08.2010 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი საქართველო, ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონში, თამარაშვილის ქ. N 13, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. თბილისი, ლეო კვაჭაძის ქ. N 37. საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი არის შპს თბილისი იპოდრომი, ს/კ 205170777 საქართველო. დირექტორი მაია ტაბაღლა 35001013871

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცხენოსნო სპორტულ კლუბების საქმიანობები, საცხენოსნო სადგომების ფლობა და მისი იჯარით გაცემა.

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია 1 ლარის ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ საგაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

3.2. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.3. ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს მე-17-ე განყოფილების "ძირითადი საშუალებების" შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი საგაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს,

შემდეგია: ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები და სასარგებლო გამოყენების ვადები:

შენობა ნაგებობები -4 %

მანქანა დანადგარები - 15-20%

საოფისე აღჭურვილობა -20-25%

ავეჯი და მოწყობილობები -14-20%

სატრანსპორტო საშუალებები -10-20%

სხვა ძირითადი საშუალებები -5-20%

შენობა-ნაგებობები 25-50 წელი -

მოწყობილობა-დანადგარები 10-15 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები 7-15 წელი

კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 5-10 წელი

ავეჯი 12-18 წელი

სხვა ძირითადი საშუალებები 5-10 წელი

3.4. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები. გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

კომპანიაში მარაგების ინვენტარიაზაცია ტარდება ყოველი თვის ბოლოს და შესაბამისი ინვენტარიაზაციის აქტის საფუძველზე ხდება მარაგების ჩამოწერა. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიის მარაგების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენს ცხენების კვების, მოვლა-პატრონობის და ჰიგიენის -თვის საჭირო მასალები. მასალები ჩამოიწერება რეალიზაციის დროს და თვითღირებულების ნაწილს შეადგენს.

3.5. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში). საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

3.6. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად

3.7. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით. საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2021 ლარი/1 აშშ დოლარი 3.0976ლარი /1 ევრო 3.5040

31 დეკემბერი 2022 ლარი/1 აშშ დოლარი 2.7020ლარი /1 ევრო 2.8844

3.8. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილებები შეეხო მოგების გადასახადის გაანგარიშებისა და წარდგენის წესს. ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, რომლის შემოღების მიზანია გადასახადების ადმინისტრირების გამარტივება, ბიზნესის განვითარებისა და ეკონომიკური ზრდის ხელშეწყობა. ძირითად სიახლეს წარმოადგენს საწარმოთა მოგების დაბეგვრის გადავადება იმ დრომდე, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება, მაშინ, როცა ძველი მოდელის მიხედვით, კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. აღნიშნული გაზრდის კომპანიების წვდომას ფულად სახსრებზე და წახალისებს მიღებული მოგების რეინვესტირებას იმავე ან ახალ საქმიანობაში. მოგების გადასახადის 15 პროცენტის განაკვეთი უცვლელი რჩება, თუმცა, ტექნიკურად, გადასახადი გაანგარიშდება დასაბეგრი განაცემის თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. ამასთან, მოგების გადასახადით დაბეგვრა და გადახდა ყოველწლიური პრინციპის ნაცვლად, მოხდება ყოველთვიურად, არაუგვიანეს საანგარიშო თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. დაბეგვრის ახალი მოდელი ეხება ყველა საწარმოს, გარდა კომერციული ბანკებისა, სადაზღვევო და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, საკრედიტო კავშირებისა, ლომბარდებისა, “ნავთობისა და გაზის შესახებ” კანონით დადგენილი შესაბამისი საწარმოებისა და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით მოწყობილი ტოტალიზატორებისა. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის მიხედვით, დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს შემდეგი განაცემების ფაქტობრივად განხორციელება: 1. დივიდენდის განაწილება 2. სხვაობები გარიგების ფასსა და საბაზრო ფასს შორის 3. ხარჯები, რომლებიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას 4. გადახდები, რომლებიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას 5. უსასყიდლო მიწოდება და ჩუქება 6. წარმომადგენლობითი ხარჯები ზღვრული ოდენობის ზემოთ აღნიშნული ცვლილებების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები ჯგუფის აქტივებსა და ვალდებულებებში 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, შესაბამისად, არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის არც აქტივი და არც ვალდებულება.

4.1 ფული და ფულის ექვივალენტები

2021 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	01.01.2023	01.01.2022
ნაღდი ფული სალაროში	4581	4343
ნაღდი ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	29961	11286
ნაღდი ფული ვადიან დეპოზიტებზე	624300	624391
	658843	640021

4.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	01.01.2023	01.01.2022
ადგილობრივი დამკვეთები	83746	103109
	83746	103109

4.3 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	01.01.2023	01.01.2022
ადგილობრივი მომწოდებლები	18075	21606
	18075	21606

4.4 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები (GEL)	მანქანა- დანადგა- რები (GEL)	საოფისე აღჭურვი ლობა (GEL)	სხვა (GEL)	ბიოლოგ იური აქტივი (GEL)	სულ (GEL)
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი 2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	7 982 673	24 751	20 837	13 079	85 601	8 126 941
დამატება	81 555	21 172	-	-	13 430	116 156
(შემცირება)	(72 234)	-	-	-	(1 000)	(73 234)
გადაფასება	-	-	-	-	-	-
სულ ისტორიული ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7 991 995	45 922	20 837	13 079	98 031	8 169 863
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება						
ნაშთი 2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	224653	16500	1443	0	0	242 596
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	112 699	8 603	4 456	-	-	125 758
ჩამოწერა						
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	337 352	25 103	5 899	-	-	368 354
ნარჩენი ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7 879 296	37 319	16 381	13 079	98 031	8 044 105
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი 2022 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	7 879 296	37 319	16 381	13 079	98 031	8 044 105
დამატება	4 363	2 383	1 000	-	4 400	12 147
(შემცირება)	(24 893)	-	-	(3 150)	-	(28 043)
გადაფასება	-	-	-	-	-	-
სულ ისტორიული ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7 858 766	39 703	17 381	9 929	102 431	8 028 209
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება						
ნაშთი 2022 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	224653	16500	1443	0	0	242 596
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	112 838	12 732	4 473	-	-	130 042
ჩამოწერა						
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	337 491	29 232	5 915	-	-	372 639
ნარჩენი ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7 745 928	26 971	12 908	9 929	102 431	7 898 166

4.5 შემოსავლები

კომპანიის შემოსავლის წყაროა საცხენოსნო სპორტული სკოლიდან და იჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავლები. მოღვაწი შემოსავლები შეადგენდა კერძოდ:

ამონაგები	2022	2021
შემოსავლები ძირითადი საქმიანობიდან	957514	856424
შემოსავლები ძირითადი საშუალებების რეალოზაციიდან		
	957514	856424

4.6 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისაგან:

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2022	2021
საოფისე ხარჯი	1272	1608
ელექტროენერგიის ხარჯები	18371	17375
წყალის, ხარჯები	6061	14460
ბუნებრივი აირის, ხარჯები	6168	5240
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯები	3761	7078
საკანცელარიო ხარჯები	824	777
სამეურნეო ხარჯი	7842	5512
კომუნიკაციის ხარჯები	2172	2193
დასუფთავების ხარჯი	2973	604
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	9230	4042
საგადასახადო ხარჯები	64793	68293
საბანკო ხარჯები	443	389
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	44378	23624
	168289	151194

5. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული

გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში

აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

6. ფუნქციონირებადი საწარმო

მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ნიშნავს, რომ კომპანიას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გააანალიზა არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

7. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

8. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა

დირექტორი

მაია ტაბალუა

25 სექტემბერი, 2023