

2018 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს “რუსთავი 2014“

შპს “რუსთავი 2014 ”

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	146679	40729	44955
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	100	100	0
სხვა მოთხოვნები	N 2	6991	133283	5538
სასაქონლო მარაგები	N 3	0	300	307
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		153770	174412	50800
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
ძირითადი საშუალებები:		185900	330247	481006
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		185900	330247	481006
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	200000	400000
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	200000	400000
მთლიანი აქტივები				
	შენიშვნა	339670	704659	931806
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		421380	410750	401573
გადასახდელი ხელფასები				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		354604	354604	266722
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები				
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		775984	765354	668295
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		610000	675000	650000
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		610000 -	675000	650000
მთლიანი ვალდებულებები		1385984	1440354	1431795
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		-1046314	-735695	-499989
მთლიანი კაპიტალი		-1046314	-735695	-499989
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		339670	704659	931806

დირექტორი

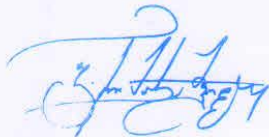
მთავარი ბუღალტერი

შპს "რუსთავი 2014"

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	146679	40729	44955
საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	100	100	0
სხვა მოთხოვნები	N 2	6991	133283	5538
სასაქონლო მარაგები	N 3	0	300	307
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		153770	174412	50800
ძირითადი საშუალებები:				
ძირითადი საშუალებები:	N 4	185900	330247	481006
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		185900	330247	481006
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	200000	400000
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	200000	400000
მთლიანი აქტივები				
	შენიშვნა	339670	704659	931806
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები:				
საეაჭრო და სხვა ვალდებულებები	N 6	421380	410750	401573
გადასახდელი ხელფასები				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		354604	354604	266722
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები				
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		775984	765354	668295
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		610000	675000	650000
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		610000	675000	650000
მთლიანი ვალდებულებები		1385984	1440354	1431795
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		-1046314	-735695	-499989
მთლიანი კაპიტალი		-1046314	-735695	-499989
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		339670	704659	931806

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



შპს “რუსთავი 2014 ”

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

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
შემოსავლები	N 7	7815438	9861627
სულ საოპერაციო შემოსავალი		7815438	9861627
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N8	-32631	-32323
ცვეთა და ამორტიზაცია		-344170	-344840
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-189338	-178225
იჯარის ხარჯი		-29320	-15600
საპროცენტო ხარჯი		0	87882
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-7524022	-9358029
სულ საოპერაციო ხარჯები		-8119521	-10016899
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-304083	-155272
სხვა ფინანსური ერთეულები		-	
ფინანსური ხარჯები			
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-6536	-80434
სულ		-6536	-80434
მოგება დაბეგვრამდე		-310619	-235706

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "რუსთავი 2014"

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

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
შემოსავლები	N 7	7815438	9861627
სულ საოპერაციო შემოსავალი		7815438	9861627
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N 8	-32631	-32323
ცვეთა და ამორტიზაცია		-344170	-344840
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-189338	-178225
იჯარის ხარჯი		-29320	-15600
საპროცენტო ხარჯი		0	87882
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-7524022	-9358029
სულ საოპერაციო ხარჯები		-8119521	-10016899
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-304083	-155272
სხვა ფინანსური ერთეულები		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-6536	-80434
სულ		-6536	-80434
მოგება დაბეგვრამდე		-310619	-235706

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლისთვის

	31.12.2018	31.12.2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	170950	-24346
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	-4880
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-65000	25000
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	105950	-4226
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	40729	44955
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	146679	40724

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს “რუსთავი 2014”

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლისთვის

	31.12.2018	31.12.2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	170950	-24346
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	-4880
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-65000	25000
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	105950	-4226
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	40729	44955
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	146679	40724

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

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	131180	39916
საბანკო ანგარიში	15499	813
სულ	146679	40729

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	100	100
სხვა მოთხოვნები	6991	133283
სულ	7091	133383

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	0	300
სულ	0	300

4, ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2017 წელი	677848	9144	19378	2932	32080	741382
შეძენა	0	0	0	0	0	0
გაყიდვა ჩამოწერა	0	0	-578	0	0	578
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	-135570	-1829	-3619	-586	-2565	-144170
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	-378637	-7223	-8903	-1394	-14979	-411136
2018 წლის 31 დეკემბერს	163641	92	6679	952	14536	185900

5, არამატერიალური აქტივები

საზოგადოების არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს კლუბის მოწყობის ნებარვას რომელზეც წლის განმავლობაში დაერიცხა ცვეთა 200000 ლარი ახალი ნებართვა ორგანიზაციას არ აუღია

	ნებართვა	სულ
31 დეკემბერი 2017 წელი	200000	200000
შემენა	0	
გაყიდვა	0	
მიმდინარე ცვდის ხარჯი	-200000	-200000
31 დეკემბერი 2018 წელი	0	0

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 მდგომარეობით ერიცხება ლარის კრედიტორული დავალიანება.

	31.12.2018	31.12.2017
სათამაშო აპარატების ქირის ვალდებულებები	417757	404935
სხვა ვალდებულებები	3623	5815
	421380	410750

სასესხო ვალდებულებები

ორგანიზაციას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერიცხება ყოფილი დამფუძნებლის ვანო გულდამაშვილის სასესხო დავალიანება ძირითადი თანხა 610000 და პროცენტი 354604 ლარი 2018 წლის განმავლობაში სესხის პროცენტი არ დარიცხვია ძირითადი თანხა გასტუმრებულია 65000 ლარი

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	7785694	9831044
შემოსავალი ბარებიდან	20279	22329
შემოსავალი აპარატების გაქირავებიდან	9465	8254
სულ საოპერაციო შემოსავალი	7815438	9861627

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	-7039612	-8851270
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		-32631	-32323
რეკლამისა და მიწოდების ხარჯები		-2000	0
ცვეთა და ამორტიზაცია		-344170	-344840
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-189338	-178225
სათამაშო აპარატების მოსაკრებელი		-420000	-516000
იჯარის ხარჯი		-29320	-15600
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-62450	-78641
სულ საოპერაციო ხარჯები		-8119521	- 10016899

9. შედეგი

შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-304083	-155272
სხვა ფინანსური ერთეულები			
არასაოპერაციო ხარჯები		-6536	-80434
უარყოფითი საკურსო სხვაობა			
სულ		-6536	-80434
მოგება დაბეგვრამდე		-310619	-235706

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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