



Tax • Audit • Consulting

შპს ქართული კაპიტალ ჯგუფი

ფინანსური ანგარიშგება

*2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად*

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	8
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	9
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	10
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	11

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ქართული კაპიტალ ჯგუფი“ - ს პარტნიორობსა და ხელმძღვანელობას

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ქართული კაპიტალ ჯგუფი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის - “პირობითი მოსაზრების საფუძველი” - ნაწილში აღწერილი საკითხების გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნაშთი წარმოდგენილია 3,529,725 ლარით, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 3,116,301 ლარით. ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ საკმარისი და აუცილებელი მტკიცებულებები ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების შესახებ. ამიტომ, ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა წარმოდგენილ ანგარიშგებაში.

ანგარიშგების სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების მუხლი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია 2,341,211 ლარის, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 1,856,791 ლარის ოდენობით. ჩვენ ვერ შევძელით მოგვეპოვებინა საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება აღნიშნული ვალდებულებების მიმდინარე ნაშთის შესახებ. ამიტომ, ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა წარმოდგენილ ანგარიშგებაში.

აუდიტი წარმართეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების („ასს“) შესაბამისად. პასუხისმგებლობა, რომელსაც აღნიშნული სტანდარტები ჩვენთვის ითვალისწინებს, განმარტებულია ჩვენი დასკვნის ქვეთავში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებელი ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ (საერთაშორისო დამოუკიდებლობის სტანდარტების ჩათვლით) (IESBA კოდექსი) შესაბამისად, და შესრულებული გვაქვს IESBA კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაცია მოიცავს „მმართველობის ანგარიშგებას“, ფინანსური ანგარიშგებისა და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნის გამოკლებით. სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა.

ჩვენი დასკვნა ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ მმართველობის ანგარიშგებას და განვიხილოთ არის თუ არა იგი არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად ჩვენ ასევე მოგვეთხოვება გამოვთქვათ ჩვენი მოსაზრება შეესაბამება თუ არა მმართველობის ანგარიშგების გარკვეული ნაწილები შესაბამის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და მოიცავს თუ არა მმართველობის ანგარიშგება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნის შესაბამისად სრულ ინფორმაციას.

აუდიტის მსვლელობისას შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე, ჩვენი აზრით, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- მმართველობის ანგარიშგებაში იმ ფინანსური წლის შესახებ მოცემული ინფორმაცია, რომლის ფინანსური ანგარიშგებაც წარმოდგენილია, მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისად; და
- მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-ნ პარაგრაფით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე “მსს ფასს”-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა შეაფასოს, შესწევს თუ არა კომპანიას უნარი, საქმიანობა გააგრძელოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე, განაცხადოს ფუნქციონირებად საწარმოსთან დაკავშირებული საკითხები და აღრიცხვისას გამოიყენოს ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ მას არ აქვს რეალური არჩევანი ასე რომ არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია გონივრული რწმუნების მოპოვება იმაზე, ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თავისუფალია თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობისგან და აუდიტორის დასკვნის გამოცემა, რომელიც ჩვენს მოსაზრებას შეიცავს. გონივრული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ არა გარანტია იმისა, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებით უზუსტობას (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა მაშინ, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად გავლენას იქონიებენ მომხმარებლების მიერ წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დაყრდნობით მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ის მიხედვით, აუდიტის ჩატარების პროცესში ჩვენ მივმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- გამოვავლენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს, ვგეგმავთ და ვატარებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებას, რომელიც საკმარისი და შესაფერისია აუდიტორული მოსაზრების გამოთქმისთვის საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული რისკი, რადგან თაღლითობა შეიძლება მოიცავდეს საიდუმლო მორიგებას, გაყალბებას, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, არასწორი ინფორმაციის წარდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას;
- შევისწავლით აუდიტის შესაბამის შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტურობაზე;

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის, ასევე მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების და შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნების მართებულობას;
- ვაფასებთ, რამდენად მართებულია ხელმძღვანელობის მიერ აღრიცხვისთვის ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების გამოყენება და მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვასკვნით, არსებობს თუ არა ისეთ მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც შეიძლება მნიშვნელოვანი ეჭვის საფუძველი გახდეს იმასთან მიმართებაში, შეძლებს თუ არა კომპანია გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. თუ დავასკვნით, რომ არსებითი განუსაზღვრელობა არსებობს, ვალდებულები ვართ, აუდიტორის დასკვნაში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის განმარტებით შენიშვნებზე, ან, თუ განმარტებითი შენიშვნები არ არის საკმარისი, მოვახდინოთ ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებას. თუმცა სამომავლო მოვლენებმა ან პირობებმა შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიის, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს ფუნქციონირების შეწყვეტა;
- მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, თუ ასახავს ფინანსური ანგარიშგება საბაზისო ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

პარტნიორთა და სამეთვალყურეო საბჭოს, სხვა საკითხებთან ერთად, ვატყობინებთ აუდიტის მასშტაბს და ვადებს, აგრეთვე აუდიტორული შემოწმების მნიშვნელოვან შედეგებს, მათ შორის შიდა კონტროლის მნიშვნელოვან ნაკლოვანებებს, რომლებსაც აუდიტის პროცესში გამოვაკლენთ.

ლევანი აგლაძე
შპს თიემსი
30 ოქტომბერი, 2023 წელი
თბილისი, საქართველო



სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2022 ლარი	2021 ლარი
ამონაგები	5	60,289,969	17,067,174
სხვა შემოსავალი	6	286,457	48,644
გამოყენებული პროდუქცია და მომსახურება	7	(11,441,621)	(2,085,398)
მიწოდების ხარჯები		(399,383)	(105,323)
პერსონალის შენახვის ხარჯები	8	(20,604,204)	(5,880,156)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები	11	(602,285)	(708,584)
სხვა ხარჯები	9	(18,544,831)	(4,940,036)
ფინანსური ხარჯები	10	(37,700)	(52,913)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		8,946,402	3,343,408
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მოგება/(ზარალი)		8,946,402	3,343,408
წლის სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		8,946,402	3,343,408
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		8,946,402	3,343,408

დირექტორი: ვლადა მაისურაძე



სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2022 ლარი	2021 ლარი
ამონაგები	5	60,289,969	17,067,174
სხვა შემოსავალი	6	286,457	48,644
გამოყენებული პროდუქცია და მომსახურება	7	(11,441,621)	(2,085,398)
მიწოდების ხარჯები		(399,383)	(105,323)
პერსონალის შენახვის ხარჯები	8	(20,604,204)	(5,880,156)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები	11	(602,285)	(708,584)
სხვა ხარჯები	9	(18,544,831)	(4,940,036)
ფინანსური ხარჯები	10	(37,700)	(52,913)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		8,946,402	3,343,408
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მოგება/(ზარალი)		8,946,402	3,343,408
წლის სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		8,946,402	3,343,408
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		8,946,402	3,343,408

დირექტორი: ვლადა მაისურაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	მენიშვნა	2022 ლარი	2021 ლარი
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	3,529,725	3,116,301
არამატერიალური აქტივები	11	69,112	21,887
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	12	687,484	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,286,321	3,138,188
მარაგები		270,292	253,327
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13	3,629,216	805,033
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		4,229,163	2,736,480
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	14	9,485,536	8,292,799
სულ მოკლევადიანი აქტივები		17,614,207	12,087,639
სულ აქტივები		21,900,528	15,225,827
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება		18,598,119	9,651,715
სულ საკუთარი კაპიტალი		18,598,319	9,651,915
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	15	2,341,211	1,856,791
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	16	960,997	3,717,121
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,302,208	5,573,912
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		21,900,528	15,225,827

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	სულ საკუთარი კაპიტალი ლარი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200	6,308,307	6,308,507
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	3,343,408	3,343,408
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება დივიდენდები	-	-	-
	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	9,651,715	9,651,915
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	8,946,404	8,946,404
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება დივიდენდები	-	-	-
	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200	18,598,119	18,598,319

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2022 ლარი	2021 ლარი
კლიენტებისგან მიღებული ფული	57,854,455	16,636,469
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(22,758,659)	(4,894,716)
დასაქმებულებზე გადახდილი ფული	(14,915,531)	(3,573,109)
გადახდილი გადასახადები	(15,231,117)	(6,190,905)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული/(საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	4,949,148	1,977,739
ძირითადი საშუალებების (შეძენა)/გაყიდვა	(450,460)	(37,317)
ცვლილებები გაცემულ სესხებში	(760,460)	-
მიღებული პროცენტები	104,692	30,677
საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული/(საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(1,106,228)	(6,640)
ცვლილებები მიღებულ სესხებში	(2,590,488)	3,745,926
გადახდილი პროცენტები	(61,930)	-
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული/(ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(2,652,418)	3,745,926
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	1,190,503	5,717,025
სავალუტო კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	2,234	(78,680)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	8,292,799	2,654,454
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	9,485,536	8,292,799

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ქართული კაპიტალ ჯგუფი“ (შემდგომში „კომპანია“) (ს.კ.: 204571427) არის საქართველოში დაფუძნებული და მოქმედი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. მისი რეგისტრაციის თარიღია: 07.08.2009. კომპანიის ოფიციალური მისამართია საქართველო, თბილისი, ძველი-თბილისის რაიონი, მტკვრის მარჯვენა სანაპირო, რესტორან ბერიკონის მიმდებარედ.

სავაჭრო მარკები:

სამორინე „შანგრი ლა“-ს მართავს საერთაშორისო კომპანია “STORM BRAIN INTERNATIONAL”, რომლის მთავარი პრინციპებია მომსახურების უმაღლესი სტანდარტი, თამაშის ხარისხი და სტუმრების უსაფრთხოება.

ძირითადი საქმიანობა:

სამორინე „შანგრი ლა“ კლიენტებს სთავაზობთ როგორც სამაგიდო თამაშებს (პოკერის ოთხი სახეობა, რულეტი, ბლეჯკეკი, პუნტო-ბანკო), ასევე მსოფლიოში საუკეთესო მწარმოებლების თანამედროვე სათამაშო აპარატების დიდ არჩევანს. რესტორან „შანგრი ლა“-ს სტუმრებს შეუძლიათ დააგემოვნონ ქართული, კონტინენტალური და აზიური სამზარეულოს კერძები.

კომპანიის მფლობელობა განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

მფლობელები	ანგარიშგების გამოცემის თარიღისათვის	2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის
STORM BRAIN INTERNATIONAL B.V., 34318873, 000019806965	60%	60%
ალექსანდრ დოროგოვ, 75 5630332	14%	27%
ოლეგ ანდრეევ, 46 11 190389	13%	13%
ეკატერინა ოგოროდნიკოვა, 45 18 959924	13%	

STORM BRAIN INTERNATIONAL B.V. - ს დამფუძნებელია Storm International Management Services B.V., რომლის 5% წილის მფლობელია Kendal Finance B.V., 95% წილის მფლობელი კი Stichting Particulier Fonds Hildegard (Curacao) (SPH), ხოლო Stichting Particulier Fonds Hildegard - ის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი Michael Paul Boetcher.

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის ადგილია საქართველო. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. ხშირია ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში და ინტერპრეტაციებში.

საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული გადაწყვეტილებების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

2022 წლის თებერვალში რუსეთის უკრაინაზე სამხედრო თავდასხმამ ამ ორ ქვეყანას შორის ომი გამოიწვია, რის შედეგადაც ბევრმა წამყვანმა ქვეყანამ და ეკონომიკურმა კავშირმა უმკაცრესი ეკონომიკური სანქციები დაუწესა რუსეთს. მათ შორის რუსულ ბანკებს, სხვა საწარმოებსა და ფიზიკურ პირებს. რუსული რუბლი უცხოურ ვალუტებთან მიმართებით მნიშვნელოვნად გაუფასურდა, ასევე გაუფასურდა რუსული კომპანიების ფასიანი ქაღალდების ღირებულება. აღნიშნულმა პროცესებმა გამოიწვია ჰუმანიტარული კრიზისი და უზარმაზარი ეკონომიკური ზარალი უკრაინაში, რუსეთსა და მსოფლიოს დანარჩენ ქვეყნებში.

უკრაინა და რუსეთი საქართველოს მნიშვნელოვანი სავაჭრო პარტნიორები არიან და ვინაიდან ომი ჯერაც მიმდინარეობს, გაურკვეველია, რა მასშტაბის გავლენას მოახდენს იგი ზოგადად საქართველოს ეკონომიკაზე.

კომპანიის ხელმძღვანელობა თვალყურს ადევნებს შექმნილი ვითარებით გამოწვეულ ცვლილებებს კომპანიასა და ზოგადად ეკონომიკაში. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე შექმნილ ახალ ვითარებას კომპანიაზე არსებითი გავლენა არ მოუხდენია.

ხელმძღვანელობას არ აქვს საშუალება ზუსტად იწინასწარმეტყველოს მოვლენათა ყველა შესაძლო განვითარება, რომელსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ის მიმართავს ყველა საჭირო ღონისძიებას კომპანიის ბიზნესის მდგრადობისა და განვითარების მხარდასაჭერად.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. მომზადების საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს და ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ქართულ ლარში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების შედგენა საჭიროებს გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. გარდა ამისა, საჭიროებს ხელმძღვანელობის მხრიდან განსჯასა და გადაწყვეტილების მიღებას კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. ინფორმაცია ისეთი სფეროების შესახებ, რომლებიც განსაკუთრებით რთულია, ან მაღალი დონის განსჯა ესაჭიროება, ან სადაც

გამოყენებული დაშვებები და სააღრიცხვო შეფასებები მნიშვნელოვანია მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისთვის, წარმოდგენილია მე-4 შენიშვნაში.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3.2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ა) უცხოური ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ასევე კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები თავდაპირველად კომპანიის მიერ აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაციაც ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული სავალუტო კურსით.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის საქართველოს ეროვნული ბანკის სავალუტო კურსით. ფულადი მუხლების ანგარიშსწორების ან კონვერტაციის ოპერაციების შედეგად წარმოდგარი ნებისმიერი სხვაობა აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როცა მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

წინასწარ გადახდასთან დაკავშირებული არაფულადი აქტივის ან არაფულადი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტის დროს შესაბამისი აქტივის, ხარჯის ან შემოსავლის (ან მისი ნაწილის) თავდაპირველი აღიარების დროს გამოყენებული სავალუტო კურსის განსაზღვრისას ოპერაციის თარიღად ჩაითვლება ის თარიღი, რომლითაც კომპანია თავდაპირველად აღიარებს წინასწარი გადახდით მიღებულ არაფულად აქტივს ან არაფულად ვალდებულებას. თანხის რამდენიმე წინასწარი გადახდის ან მიღების შემთხვევაში, კომპანია თითოეულისთვის ცალკე განსაზღვრავს ოპერაციის თარიღს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

	31.12.2022	31.12.2021
1 აშშ დოლარი / ლარი	2.7020	3.0976
1 ევრო / ლარი	2.8844	3.5040

ბ) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;

- მისი ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- მისი ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ის დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

გ) ამონაგები და სხვა შემოსავალი

მომხმარებელბთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საქონელზე ან მომსახურებაზე კონტროლი გადაეცემა კლიენტს ანაზღაურების შესაბამისი ოდენობით, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის და მომსახურების სანაცვლოდ.

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანია ზოგადად აღიარებს შემდეგი ტიპის შემოსავლებს:

მომგებიანი და აზარტული თამაშოებების მოწყობა (ამონაგები)

სათამაშო მაგიდებიდან მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება ყოველი საანგარიშო დღის ბოლოს სათამაშო მაგიდებიდან მიღებული შედეგების მიხედვით, კერძოდ, გაცემული, დაბრუნებული და მომხმარებელთან დარჩენილი ქეტონების აღრიცხვის საფუძველზე.

სათამაშო აპარატებიდან მიღებული შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დღის ბოლოს აპარატში არსებული ელექტრონული მრიცხველების მიხედვით.

რესტორნიდან მიღებული შემოსავალი

რესტორნიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება ყოველი დღის ბოლოს რეალიზებული პროდუქციისა და გაწეული მომსახურების მიხედვით.

საიჯარო შემოსავალი

საიჯარო შემოსავალი მოიცავს ავტოსადგომის იჯარით გაცემიდან მიღებულ შემოსავალს, რომელიც აღიარდება ყოველი თვის ბოლოს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობების მიხედვით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს ფინანსურ ან/და სხვა არასაოპერაციო საქმიანობიდან მიღებულ შემოსავალს, რომლებიც მსს ფასს (IFRS for SMEs) 23-ე განყოფილების („ამონაგები“) მიხედვით არ წარმოადგენს ამონაგებს.

დ) გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იზეგრება საქართველოში. დივიდენდებზე გადაიხდება მოგების გადასახადი და ის დაირიცხება იმ აქციონერებზე დივიდენდებზე განაწილებულ მოგებაზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში. გადასახადი დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით, იმ პერიოდში, როდესაც ხდება დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან იმ პერიოდისა, როდესაც დივიდენდები გადაიხდება. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო კრედიტორული დავალიანებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის პარტნიორებისთვის დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, გარდა იმ შემთხვევებისა:

- როდესაც აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე;
- როდესაც დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის წმინდა თანხა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება, როგორც წინასწარ გადახდილი გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა, ან როგორც საგადასახადო დავალიანება, მოგების გადასახადის გარდა.

კომპანიის საოპერაციო შემოსავლები გათავისუფლებულია დამატებული ღირებულების გადასახადისგან, ჩათვლის უფლების გარეშე.

საგადასახადო აქტივების და ვალდებულებების ნეტო საფუძველზე წარმოდგენა

2016 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს კანონმდებლობაში შევიდა ცვლილებები გადასახადის გადახდის წესებთან დაკავშირებით. ახალი წესების მიხედვით, საქართველოს შემოსავლების სამსახური გააკონტროლებს გადასახადის გადამხდელის ნეტო (წმინდა) დავალიანებას სახელმწიფოს მიმართ გადასახადის გადამხდელის კონსოლიდირებული ანგარიშის დანერგვით. ამიტომ კომპანია ყველა საგადასახადო კრედიტორულ და დებიტორულ დავალიანებასთან დაკავშირებულ აქტივებსა და ვალდებულებებს წარმოადგენს ნეტო საფუძველზე.

ე) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

მიწასა და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხება. სხვა აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება, რომ აქტივების თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა
კაზინოს სათამაშო მოწყობილობები	5 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 წელი
სამზარეულოს დანადგარები	5 წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ისინი მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

აქტივის საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ვ) იჯარა

სადაც კომპანია არის მოიჯარე, იჯარას აკლასიფიცირებს საოპერაციო იჯარად თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. საიჯარო გადასახდელებსა და შემოსავლებს კომპანია აღიარებს საიჯარო ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდის მიხედვით.

ზ) მარაგები

მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ღირებულებით, რომელსაც ემატება ტრანსპორტირებისა და ჩატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯები. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება გამოითვლება, როგორც ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში სავარაუდო გასაყიდ ფასს გამოკლებული დასრულების და რეალიზაციის სავარაუდო ხარჯი. მარაგები ხარჯებად ტარდება „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდის გამოყენებით.

თ) არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხდება ცვეთადი და ამორტიზებადი აქტივების შეფასება იმის დასადგენად, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი მათი გაუფასურების. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ ესა თუ ის აქტივი შესაძლოა გაუფასურებული იყოს, შემოწმდება ამ აქტივის (ან იმ ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც მოცემული აქტივი განეკუთვნება) საბალანსო ღირებულება გაუფასურებაზე. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ ოდენობით, რომლითაც მისი საბალანსო ღირებულება.

გაუფასურების შეფასების მიზნით, აქტივები დაჯგუფებულია ყველაზე დაბალ დონეზე, რომელთათვისაც არსებობს ცალკეული ფულადი სახსრების ნაკადები. არაფინანსური აქტივები, რომლებმაც განიცადეს გაუფასურება, მიმოიხილება გაუფასურების შესაძლო შეცვლის მიზნით ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის.

ი) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები შედგება ბანკში და სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან. ნაღდი ფული ბანკში გულისხმობს მიმდინარე ანგარიშებს.

კ) ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას აქვს მიმდინარე (იურიდიული ან კონსტრუქციული) ვალდებულებები წარსულში მომხდარი მოვლენების გამო, ვალდებულებების შესასრულებლად მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მქონე რესურსების გადინება და ასევე შესაძლებელია ვალდებულებების მოცულობის მეტ-ნაკლები სიზუსტით შეფასება. ანარიცხებთან დაკავშირებული ხარჯები მოგება-ზარალში აისახება ყოველგვარი ანაზღაურების გამოკლებით.

თუ ფულის დროითი ღირებულების გავლენა მნიშვნელოვანია, ანარიცხების დისკონტირება ხდება მიმდინარე დაბეგვრამდელი განაკვეთით, რომელიც საჭიროების შემთხვევაში ასახავს ამ ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ რისკებს. დისკონტირების გამოყენების შემთხვევაში, ანარიცხების ზრდა დროის გასვლის გამო აღიარებულია ფინანსური ხარჯების ნაწილში.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. დაშვებების და მსჯელობის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას იყენებს გარკვეულ განსჯას შეფასებებთან ერთად. განსჯას, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, შეიცავს შემდეგს:

დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციების საწყისი აღიარება

ჩვეულებრივი საქმიანობისას კომპანია ახორციელებს ოპერაციებს თავის დაკავშირებულ მხარეებთან. სტანდარტის მიხედვით, მოითხოვება ფინანსური ინსტრუმენტების საწყისი აღიარება, მათი რეალური ღირებულების საფუძველზე. როდესაც არ არსებობს აქტიური ბაზარი მსგავსი ოპერაციებისათვის, განსჯა გამოიყენება იმის განსაზღვრისათვის, გარიგებები საბაზრო საპროცენტო განაკვეთებით ხორციელდება, თუ არასაბაზრო განაკვეთებით. განსჯა ეფუძნება არადაკავშირებულ მხარეებთან მსგავსი ტიპის ოპერაციების ფასებს და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის ანალიზს.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა განსჯის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივებში განივთებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი, ძირითადად, გამოყენებისას მოიხმარება. თუმცა, სხვა ფაქტორები, როგორცაა, მაგალითად ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა, ხშირად იწვევს აქტივებში განივთებული ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას.

ხელმძღვანელობამ დარჩენილი სასარგებლო მომსახურების ვადები შეაფასა აქტივების ამჟამინდელი ტექნიკური მდგომარეობის და იმ პერიოდის შესაბამისად, რომლის განმავლობაში მოსალოდნელია, რომ აქტივები სარგებელს გამოიმუშავენ კომპანიისთვის. გათვალისწინებულ იქნა შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებსა და მოვლა-შენახვის პროგრამაზე; და (გ) საბაზრო პირობების ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური ან კომერციული მოძველება.

5. ამონაგები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
კაზინოს შემოსავალი	40,057,153	13,865,974
სლოტის შემოსავალი	19,840,813	3,078,281
რესტორნის შემოსავალი	392,003	122,919
	60,289,969	17,067,174

6. სხვა შემოსავალი

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საპროცენტო შემოსავალი	139,475	30,677
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი	114,009	-
სადაზღვევო კომპენსაცია	16,873	-
საიჯარო შემოსავლები	14,718	12,000
სხვა შემოსავლები	1,382	5,967
	286,457	48,644

7. გამოყენებული პროდუქცია და მომსახურება

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სტუმრების კვების ხარჯი	3,992,296	854,262
სტუმრების ტრანსპორტირების ხარჯი	3,970,038	692,981
სტუმრების სასტუმროს ხარჯი	3,479,287	538,155
	11,441,621	2,085,398

8. პერსონალის შენახვის ხარჯები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
გაცემული ხელფასი	19,327,971	5,526,523
პერსონალის სხვა ხარჯები	1,276,233	353,633
	20,604,204	5,880,156

9. სხვა ხარჯები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
მოსაკრებლები	8,851,688	2,240,427
იჯარის ხარჯი	5,544,147	1,215,395
ბანკის საკომისიო	1,049,348	290,903
კომუნალური ხარჯი	789,497	386,538
სამეურნეო ხარჯი	558,565	224,381
სხვა საგადასახადო ხარჯი	419,112	4,800
საკონსულტაციო ხარჯები	383,030	226,266
რემონტის ხარჯი	286,602	44,336
დაზღვევის ხარჯი	142,161	78,204
წარმომადგენლობითი ხარჯები	92,369	29,213
ქონების გადასახადი	35,398	45,134
საკანცელარიო ხარჯი	22,018	6,023
საქველმოქმედო ხარჯი	15,300	3,825
დაცვის ხარჯი	12,000	2,400
სხვა	343,596	142,191
	18,544,831	4,940,036

10. ფინანსური ხარჯები

კომპანიის ფინანსურ ხარჯებს წარმოადგენს სესხის საპროცენტო ხარჯი, რომელმაც 2022 წლის მდგომარეობით შეადგინა 37,700 ლარი, ხოლო 2021 წლის მდგომარეობით 52,913 ლარი.

11. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	კაზინოს სათამაშო მოწყობილობები ლარი	ავეჯი და სხვა ინვენტარი ლარი	სამზარეულოს ინვენტარი ლარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა ლარი	სულ ლარი
<i>თვითღირებულება:</i>					
2021 წლის 31 დეკემბერს	6,986,147	894,132	204,901	6,583,997	14,669,177
დამატებები	896,581	27,103	44,469	20,987	989,140
გასვლები	-	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერს	7,882,728	921,235	249,370	6,604,984	15,658,317
<i>დაგროვილი ცვეთა:</i>					
2021 წლის 31 დეკემბერს	5,406,963	629,362	170,993	5,345,558	11,552,876
ცვეთის ხარჯი	377,611	64,843	5,594	127,668	575,716
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერს	5,784,574	694,205	176,587	5,473,226	12,128,592
<i>საბალანსო ღირებულება:</i>					
2021 წლის 31 დეკემბერს	1,579,184	264,770	33,908	1,238,439	3,116,301
2022 წლის 31 დეკემბერს	2,098,154	227,030	72,783	1,131,758	3,529,725

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს ლიცენზიები და კომპიუტერული პროგრამები.

12. გაცემული გრძელვადიანი სესხები

კომპანიამ, 2022 წელს, დაკავშირებულ მხარეზე გასცა სესხი 760,460 ლარის ოდენობით, 2024 წლამდე ვადით, 10%-იანი საპროცენტო განაკვეთით, სესხის ვალუტა ლარია, ხოლო გადახდის გრაფიკი თავისუფალი.

13. საფაქრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,763,938	261,839
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1,684,193	543,194
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	10,000	-
სხვა მოთხოვნები	171,085	-
	3,629,216	805,033

14. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული სალაროში	6,905,612	3,751,914
ფული საბანკო ანგარიშებზე	2,579,924	4,540,885
	9,485,536	8,292,799

15. საფაქრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	2022	2021
	ლარი	ლარი
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,197,311	844,590
გადასახდელი ხელფასები	980,214	835,554
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	141,478	130,208
	2,319,003	1,810,352

16. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

			2022	2021
	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	ლარი	ლარი
სესხები დაკავშირებული მხარისგან	USD	3%	960,997	3,717,121

17. ოპერაციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

მხარეები დაკავშირებულად მიიჩნევიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან თუ ერთ მხარეს შესწევს უნარი გააკონტროლოს მეორე მხარე ან შესაძლოა ჰქონდეს მნიშვნელოვანი გავლენა ან ერთობლივი კონტროლი მეორე მხარის მიერ ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებაზე. დაკავშირებული მხარის ყველა შესაძლო ურთიერთობის გათვალისწინებისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის არსს და არა მის სამართლებრივ ფორმას.

ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში მოცემულია იმ გარიგებების მთლიანი თანხა, რომლებიც შესაბამის ფინანსურ წელს დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა:

	მთავარი ხელმძღვანელობა ლარი	სხვა დაკავშირებული მხარეები ლარი
2022		
საპროცენტო შემოსავლები	-	34,783
საპროცენტო ხარჯები	-	37,700
სახელფასო ხარჯები	429,038	-
გადახდილი ხელფასები	404,701	-
სასესხო მოთხოვნები	-	687,484
სასესხო ვალდებულებები	-	960,997
საპროცენტო მოთხოვნები	-	34,783
საპროცენტო ვალდებულებები	-	22,208

	მთავარი ხელმძღვანელობა ლარი	სხვა დაკავშირებული მხარეები ლარი
2021		
საპროცენტო შემოსავლები	-	-
საპროცენტო ხარჯები	-	52,913
სახელფასო ხარჯები	60,908	-
გადახდილი ხელფასები	60,908	-
სასესხო მოთხოვნები	-	-
სასესხო ვალდებულებები	-	3,717,121
საპროცენტო მოთხოვნები	-	-
საპროცენტო ვალდებულებები	-	46,439

18. პირობითი და შესაძლო ვალდებულებები

გადასახადები

საქართველოს სამეწარმეო და საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას, არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებს კომპანიის შემოწმება შეუძლიათ ბოლო სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო

საქართველოს ბაზარზე პოზიციონირება წარმოშობს დამატებით ეკონომიკურ, პოლიტიკურ, სოციალურ, სამართლებრივ და საკანონმდებლო რისკებს უფრო განვითარებულ ბაზართან შედარებით. კანონები და რეგულაციები, საგადასახადო და მარეგულირებელი ჩარჩოები ზეგავლენას ახდენენ საქართველოში ბიზნესის სწრაფ განვითარებაზე. საქართველოს მომავალ ეკონომიკურ კურსზე ზემოქმედებას ახდენს მთავრობის მიერ მიღებული ფისკალური და მონეტარული პოლიტიკა, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოსთან ერთად.

19. ფინანსური რისკის მართვის მიზნები და პოლიტიკა

კომპანიაში რისკის მართვის ფუნქციის შესრულება ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და იურიდიულ რისკებთან მიმართებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (სავალუტო რისკის, საპროცენტო რისკის და სხვა ფასის რისკის ჩათვლით), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკის მართვის ფუნქციის ძირითადი მიზნებია რისკის ზღვრების დადგენა და შემდეგ იმის უზრუნველყოფა, რომ რისკები აღნიშნულ ზღვრებში დარჩეს. საოპერაციო და იურიდიული რისკების მართვის ფუნქციები გამიზნულია იმის უზრუნველყოფისათვის, რომ სათანადოდ ფუნქციონირებდეს შიდა პოლიტიკა და პროცედურები, რათა მინიმუმამდე შემცირდეს საოპერაციო და იურიდიული რისკები.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ მეორე მხარე ვერ შეასრულებს ფინანსური ინსტრუმენტით ან მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს და ამით კომპანიას ფინანსური ზარალი მიადგება. კომპანიას საკრედიტო რისკი ემუქრება საოპერაციო საქმიანობის და ფინანსური საქმიანობის ნაწილში, ასევე ბანკებსა და ფინანსურ ინსტიტუტებში განთავსებულ ფულად სახსრებთან მიმართებით.

ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს მაქსიმალურ საკრედიტო რისკს. საკრედიტო რისკის მაქსიმალური ოდენობა, ანგარიშგების თარიღისთვის, წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფინანსური აქტივები:

	2022	2021
	ლარი	ლარი
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	687,484	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,773,938	261,839
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9,485,536	8,292,799
	11,946,958	8,554,638

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ კომპანიას სირთულეები შეექმნება ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულებისას. კომპანია ყოველდღიურად იღებს მოთხოვნებს თავის ხელმისაწვდომ ფულად რესურსებზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვას ხელმძღვანელობა ახორციელებს კომპანიის ფულადი ნაკადების მცოცავი პროგნოზის ყოველთვიური მონიტორინგით. კომპანია ცდილობს სტაბილური დაფინანსების ბაზის შენარჩუნებას, რაც ძირითადად მოიცავს სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს.

კომპანიის ხელმძღვანელობა რეგულარულად ახორციელებს ლიკვიდურობის მდგომარეობის მონიტორინგს. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში ნაჩვენებია ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის, მათი დარჩენილი საკონტრაქტო დაფარვის ვადების მიხედვით. დაფარვის ვადის ცხრილში ნაჩვენებია ვალდებულებების თანხები წარმოადგენენ საკონტრაქტო, არადისკონტირებულ ფულად ნაკადებს, მსგავსი არადისკონტირებული ფულადი ნაკადები განსხვავდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული თანხებისაგან, რადგან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული თანხები ეფუძნება დისკონტირებულ ფულად ნაკადებს.

ფინანსური ვალდებულებები:

	2022		
	3 -12 თვემდე	12 თვეზე მეტი	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
სასესხო ვალდებულებები	960,997	-	960,997
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	2,341,211	-	2,341,211
	3,302,208	-	3,302,208

	2021		
	3 -12 თვემდე	12 თვეზე მეტი	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
სასესხო ვალდებულებები	3,717,121	-	3,717,121
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	1,856,791	-	1,856,791
	5,573,912	-	5,573,912

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

საბაზრო რისკი წარმოიქმნება ღია პოზიციებიდან: ა) უცხოურ ვალუტასთან, ბ) საპროცენტო განაკვეთები და გ) წილობრივ პროდუქტებთან მიმართებაში, ამასთან ყველა მათგანს გააჩნია საერთო და სპეციფიკური საბაზრო ცვლილებების რისკი. ხელმძღვანელობა ადგენს რისკის ზღვრებს, რომლის მიღებაც შესაძლებელია, რის მონიტორინგსაც ყოველდღიურად ახორციელებს. თუმცა, ამ მიდგომის გამოყენება არ უზრუნველყოფს ზარალის თავიდან აცილებას, ამ ზღვრების მიღმა უფრო მნიშვნელოვანი საბაზრო ცვლილებების შემთხვევაში.

არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები შეიცვლება საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებისა და (საპროცენტო რისკი) უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი).

I. საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილების გამო, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალურ ღირებულებებზე.

ეს რისკი შესაძლოა წარმოიშვას აქტივებისა და ვალდებულებების მიღება/დაფარვის ვადების შეუსაბამობით, ასევე იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი აქტივები და ვალდებულებები დამოკიდებულია კურსის ცვლილებაზე.

II. სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი არანაკლებ გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაში. კომპანია ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც დაკავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

შემდეგ ცხრილში მოცემულია კომპანიის ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები დენომინაციის ვალუტის მიხედვით:

	აშშ დოლარი	ევრო	ლარი	სხვა	სულ
31.12.2022					
<u>ფინანსური აქტივები:</u>	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	687,484	-	-	-	687,484
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,114,575	-	659,363	-	1,773,938
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2,156,755	73,933	7,247,013	7,835	9,477,701
	3,958,814	73,933	7,906,376	7,835	11,939,123
<u>ფინანსური ვალდებულებები:</u>					
სასესხო ვალდებულებები	960,997	-	-		960,997
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	-	30,826	2,285,750	24,636	2,316,575
	960,997	30,826	2,285,750	24,636	3,277,572
წმინდა სავალუტო პოზიცია	2,997,817	43,107	5,620,626	(16,801)	8,661,551

	აშშ დოლარი	ევრო	ლარი	სხვა	სულ
31.12.2021					
<u>ფინანსური აქტივები:</u>	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	-	-	-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	261,839	-	261,839
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	140,154	2,698	8,144,751	5,196	8,287,603
	140,154	2,698	8,406,590	5,196	8,549,442
<u>ფინანსური ვალდებულებები:</u>					
სასესხო ვალდებულებები	3,717,121	-	-	-	3,717,121
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	745,639	-	1,109,493	1,659	1,855,131
	4,462,760	-	1,109,493	1,659	5,572,252
წმინდა სავალუტო პოზიცია	(4,322,606)	2,698	7,297,097	3,537	2,977,190

20. კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვისას, კომპანიის მიზანი არის მისი უნარის დაცვა, გააგრძელოს საქმიანობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, რათა უზრუნველყოს უკუგება აქციონერებისათვის და სარგებელი სხვა დაინტერესებული მხარეებისათვის და კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურის შენარჩუნება, რათა შეამციროს კაპიტალის ხარჯი. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან შესწორების მიზნით, კომპანიამ შესაძლოა, დააკორექტიროს პარტნიორისთვის გადახდილი დივიდენდი ან უკან დაუბრუნოს კაპიტალი პარტნიორს.

21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი ჰქონდა შემდეგ მოვლენებს:

კომპანიამ გასცა სესხი საქართველოს საწარმოზე 150,000 ლარის ოდენობით, ასევე მიიღო საბანკო სესხი 2,206,095 ლარის ოდენობით, რომლის უზრუნველსაყოფად კომპანიის მოძრავი ნივთები და არამატერიალური სიკეთე დაიტვირთა გირავნობის უფლებით.

2023 წლის 08 თებერვლის პარტნიორთა რიგგარეშე კრების გადაწყვეტილებით, ალექსანდრ დოროგოვის კუთვნილი, შპს „ქართული კაპიტალ ჯგუფის“ 27%-იანი წილიდან, 13% შეიძინა ეკატერინა ოგოროდნიკოვამ. 2023 წლის მარტში, უზენაესი სასამართლოს გადაწყვეტილებით, საგადასახადო სამართალდარღვევის გამო, კომპანიას დაეკისრა ჯარიმა 1,368,000 ლარის ოდენობით, შემოსავლების სამსახურის მომსახურების დეპარტამენტის სასარგებლოდ.

სხვა ისეთ მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, ადგილი არ ჰქონია.

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 ოქტომბერს.

დირექტორი: ვლადა მაისურაძე _____

20. კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვისას, კომპანიის მიზანი არის მისი უნარის დაცვა, გააგრძელოს საქმიანობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, რათა უზრუნველყოს უკუგება აქციონერებისათვის და სარგებელი სხვა დაინტერესებული მხარეებისათვის და კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურის შენარჩუნება, რათა შეამციროს კაპიტალის ხარჯი. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან შესწორების მიზნით, კომპანიამ შესაძლოა, დააკორექტიროს პარტნიორისთვის გადახდილი დივიდენდი ან უკან დაუბრუნოს კაპიტალი პარტნიორს.

21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი ჰქონდა შემდეგ მოვლენებს:

კომპანიამ გასცა სესხი საქართველოს საწარმოზე 150,000 ლარის ოდენობით, ასევე მიიღო საბანკო სესხი 2,206,095 ლარის ოდენობით, რომლის უზრუნველსაყოფად კომპანიის მოძრავი ნივთები და არამატერიალური სიკეთე დაიტვირთა გირავნობის უფლებით.

2023 წლის 08 თებერვლის პარტნიორთა რიგგარეშე კრების გადაწყვეტილებით, ალექსანდრ დოროგოვის კუთვნილი, შპს „ქართული კაპიტალ ჯგუფის“ 27%-იანი წილიდან, 13% შეიძინა ეკატერინა ოგოროდნიკოვამ. 2023 წლის მარტში, უზენაესი სასამართლოს გადაწყვეტილებით, საგადასახადო სამართალდარღვევის გამო, კომპანიას დაეკისრა ჯარიმა 1,368,000 ლარის ოდენობით, შემოსავლების სამსახურის მომსახურების დეპარტამენტის სასარგებლოდ.

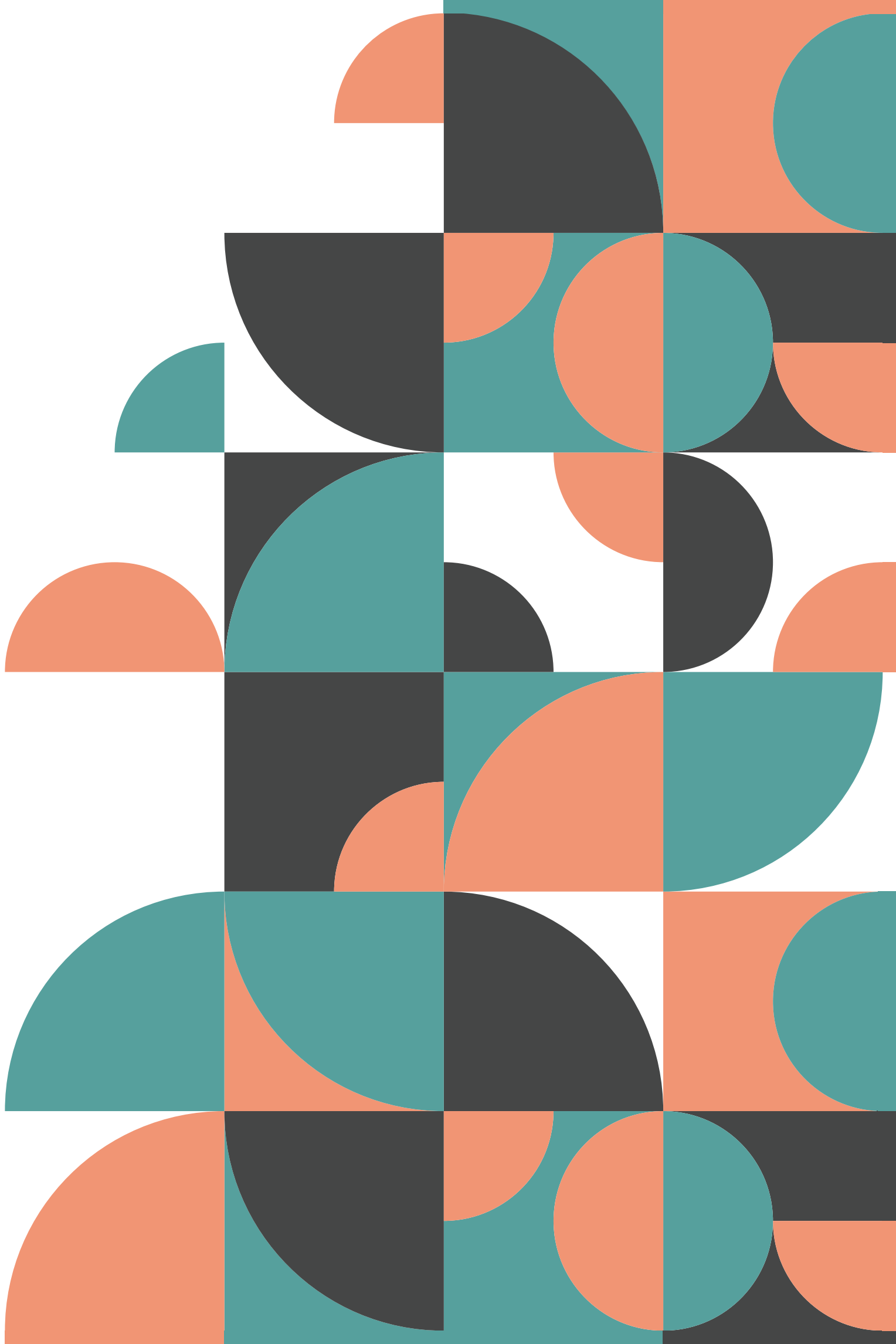
სხვა ისეთ მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, ადგილი არ ჰქონია.

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 ოქტომბერს.

დირექტორი ვლადა მაისურაძე





1. შესავალი

წინამდებარე დოკუმენტი, აერთიანებს კომპანიასთან დაკავშირებულ ისეთ არსებით კომპონენტებს, როგორიცაა საქმიანობის შინაარსი, მომსახურების სტანდარტები და საორიენტაციო ღირებულებები; მოიცავს კომპანიის, როგორც განვლილ მიღწევებს, ისე მომავალში დასახულ მიზნებსა და რაც ყველაზე მთავარია ფაქტობრივ მაჩვენებლებს კომპანიის განვითარების პოტენციალისა. ამასთან, გიზიარებთ ანალიტიკურ ინფორმაციას იმ ბიზნეს რისკების შესახებ, რომლებიც ქმნიან უმნიშვნელო თუ სერიოზულ წინაღობებს საქმიანობისათვის.

აღნიშნული დოკუმენტში ასახულია ჩვენი ხედვა, სამომავლო გეგმები და კომპანიაში დამკვიდრებული კორპორაციული ეთიკის სტანდარტები.

2. წარდგინება დირექტორისაგან

მოხარული ვარ წარმოგიდგინოთ შპს „ქართული კაპიტალ ჯგუფი“-ს მმართველობის ანგარიშგება. ანგარიშგების მიზანია თვალსაჩინო გავხადოთ კომპანიის საქმიანობის სპექტრი და ჩვენი მოწოდება გავზარდოთ არსებული ბიზნესი, ხარისხისა და ეფექტურობის პარალელურად.

ჩვენი რესურსები ორიენტირებულია ინოვაციების დამკვიდრებაზე, ხარჯების ეფექტურობასა და უსაფრთხოებაზე. ვამაყობ, რომ კომპანიაში გვაქვს კარგად ჩამოყალიბებული მისია, მაღალ ღირებულებებზე დამყარებული ხედვა და სოციალური პასუხისმგებლობის გრძნობა.

მაღლობას გიზიარებთ გამოჩენილი ინტერესისათვის, ჩვენ მზად ვართ შევეჭიდოთ ნებისმიერ გამოწვევას, რათა მოვიპოვოთ ნდობა და პატივისცემა ჩვენი მომხმარებლების, პარტნიორებისა და დასაქმებულებისაგან.

საქმიანობის მიმოხილვა

3. კომპანიის შესახებ

შპს „ქართული კაპიტალ ჯგუფი“ დაფუძნდა 2009 წლის 7 აგვისტოს. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, კრწანისის რაიონი, მტკვრის მარჯვენა სანაპირო, რესტორან „ბერიკონი“-ს წინამდებარე ტერიტორია. მისი 60%-იანი წილის მფლობელია STORM BRAIN INTERNATIONAL B.V., 34318873, 000019806965 /ნიდერლანდები/, 24.11.2008, 14 პროცენტის მფლობელი არის ალექსანდრე დოროგოვ, 75 5630332 /რუსეთის ფედერაცია/ 13 პროცენტს ფლობს ოლეგ ანდრეევი, 46 11 190389 /რუსეთის ფედერაცია/, ასევე 13 პროცენტის მფლობელია ეკატერინა ოგოროდნიკოვა, 45 18 959924 /რუსეთის ფედერაცია/

შპს „ქართული კაპიტალ ჯგუფი“
მმართველობის ანგარიშგება

კომპანიის დირექტორებს წარმოადგენენ: ვლადა მაისურაძე, (პ.ნ. 01030011274) /ორმაგი მოქალაქე საქართველო, რუსეთის ფედერაცია/ და დირექტორი - დარჩენ ადამ კოვლერი, (პ.ნ. 01491004982) /დიდი ბრიტანეთისა და ჩრდილოეთ ირლანდიის გაერთიანებული სამეფო/.

4. კომპანიის საქმიანობა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სათამაშო ბიზნესი. კერძოდ სამორინესა და სათამაშო აპარატების საქმიანობის წარმოება. საქმიანობას ეწევა ქ.თბილისში, კრწანისის რაიონი, მტკვრის მარჯვენა სანაპირო, რესტორან „ბერიკონი“-ს წინამდებარე ტერიტორიაზე კაზინო „შანგრილა“-ში.

კომპანია ფლობს სამორინეს მოწყობის და სათამაშო აპარატების სალონის მოწყობის ნებართვებს 2012 წლიდან.

კომპანია მიმართულია საქართველოში არსებული სათამაშო ბიზნესის სექტორში ინოვაციური ტექნოლოგიისა და განსხვავებული მომსახურების სფეროს ხარისხის განვითარებაზე. კომპანიას შეუძლია სამორინეში შემოსულ კლიენტს შეთავაზოს განსხვავებული ცოცხალი თამაშის მაგიდებისა და სათამაშო აპარატების ფართო არჩევანი. კომპანიის ძირითადი სამოქმედო ბაზარი არის როგორც საქართველოს რესპუბლიკა, ასევე მსოფლიოს ყველა რეგიონი, საიდანაც ხდება შესაბამისი წახალისებისა და პროდუქტების შეთავაზებით კლიენტების მოზიდვა.

ადგილობრივი ბაზარი წარმოადგენს კონკურენტულ გარემოს, სადაც კომპანია ცდილობს შექმნას საკუთარი პროდუქტი, რითაც მოიზიდავს კლიენტებს. კერძოდ კლიენტების მოსაზიდად კომპანიის მიერ ხდება სხვადასხვა საკონცერტო წარმოდგენების გამართვა, წამახალისებელი გათამაშებები, აგრეთვე ხდება კლიენტებზე ტრანსპორტირების, დაბინაბებისა და კვების უზრუნველყოფის შეთავაზება.

5. შიდა სტრუქტურა

სამორინეს ყავს გენერალური მენეჯერი, რომელზეც სტრუქტურულად არის დამოკიდებული შემდეგი დანაყოფები: ცოცხალი თამაშების, სათამაშო აპარატების, მიმღები, ფინანსური, მარკეტინგის, კაშვების, ტრანსპორტირების უზრუნველყოფის, ბარის, ტექნიკური, დასუფთავების, დაცვის და სამზარეულოს დეპარტამენტები. თითოეულ დეპარტამენტს ყავს თავისი ხელმძღვანელი რომელიც ემორჩილება გენერალურ მენეჯერს.

6. სამომავლო გეგმები

კომპანიის უპირველესი მიზანია საქმიანობის განახლება არსებული პანდემიური სიტუაციის გათვალისწინებით, შექმნას უსაფრთხო გარემო არსებული კლიენტებისათვის და ამავდროულად გეგმავს დამატებითი ბაზრების ათვისებას.

7. რისკ-ფაქტორები

უკანონო შემოსავლის ლეგალიზაციასთან ბრძოლა

კომპანია ცდილობს დაამკვიდროს უმაღლესი სტანდარტები და გამორიცხოს ფულის გათეთრებისა და ტერორიზმის დაფინანსების შემთხვევა. პრიორიტეტულია, რომ არ მოხდეს უკანონო საქმიანობით მიღებული შემოსავლების ბრუნვა და ამ მხრივ ნებისმიერი ეჭვის შემთხვევაში კომპანია მიმართავს კომპეტენტურ ორგანოებს მითითებების მიღებისა და ადეკვატური რეაგირებისათვის. კომპანია ითვალისწინებს საქართველოს ეროვნული ბანკისა და ფინანსური მონიტორინგის სამსახურის ყველა მოთხოვნასა და რეკომენდაციას, აქტიურად თანამშრომლობს მათთან და ცდილობს წვლილი შეიტანოს უკანონო შემოსავლის აღკვეთასა და ტერორიზმთან ბრძოლაში.

მმართველობითი ანგარიშგების წარმოდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის დირექტორი.

შპს „ქართული კაპიტალ ჯგუფი“-ს დირექტორი:

