

2018 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს “ბათუმი 2014“

შპს “ბათუმი 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	516244	1045944	545696
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	48739	1755	1755
სხვა მოთხოვნები	N 2	254815	240834	70487
სასაქონლო მარაგები	N 3	144223	160424	131956
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		946021	1448957	749894
ძირითადი საშუალებები:				
ძირითადი საშუალებები:	N 4	1096982	1321145	1603601
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		1096982	1321145	1603601
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5			
მთლიანი არამატერიალური აქტივები				
მთლიანი აქტივები				
	შენიშვნა	2061003	2770102	2505162
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:		N 6		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		70525	86579	128630
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები			16549	
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		70525	103428	128630
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები				
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	
მთლიანი ვალდებულებები		70525	103428	128630
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1990478	2666674	2376532
მთლიანი კაპიტალი		1990478	2666674	2376532
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		2061003	2770102	2505162

შპს "ბათუმი 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	516244	1045944	545696
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	48739	1755	1755
სხვა მოთხოვნები	N 2	254815	240834	70487
სასაქონლო მარაგები	N 3	144223	160424	131956
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		946021	1448957	749894
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
ძირითადი საშუალებები:		1096982	1321145	1603601
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		1096982	1321145	1603601
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5			
მთლიანი არამატერიალური აქტივები				
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	2061003	2770102	2505162
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		70525	86579	128630
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები			16549	
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		70525	103428	128630
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები				
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მთლიანი ვალდებულებები		70525	103428	128630
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1990478	2666674	2376532
მთლიანი კაპიტალი		1990478	2666674	2376532
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		2061003	2770102	2505162

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



შპს “ზათუმი 2014”

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

შენიშვნა		31.12.2018	31.12.2017
შემოსავლები	N 7	26622963	34192344
სულ საოპერაციო შემოსავალი		26622963	34192344
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N 8	-204235	-119495
ცვეთა და ამორტიზაცია		-641557	-580577
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-609744	-484950
იჯარის ხარჯი		-337293	-290038
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-23579455	-29527103
სულ საოპერაციო ხარჯები		25372284	-31002163
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		N 9 1250679	3190181
სხვა ფინანსური ერთეულები		-	
ფინანსური ხარჯები		-43191	-15829
უარყოფითი საკურსო სხვაობა			
სულ		-43191	-15829
მოგება დაბეგვრამდე		1207488	3174352

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ბათუმი 2014"

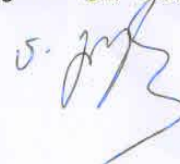
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის

შენიშვნა		31.12.2018	31.12.2017
შემოსავლები	N 7	26622963	34192344
სულ საოპერაციო შემოსავალი		26622963	34192344
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N 8	-204235	-119495
ცვეთა და ამორტიზაცია		-641557	-580577
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-609744	-484950
იჯარის ხარჯი		-337293	-290038
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-23579455	-29527103
სულ საოპერაციო ხარჯები		25372284	-31002163
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	1250679	3190181
სხვა ფინანსური ერთეულები		-	-
ფინანსური ხარჯები		-43191	-15829
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-	-
სულ		-43191	-15829
მოგება დაბეგვრამდე		1207488	3174352

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



შპს “ბათუმი 2014”

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლისთვის

	31.12.2018	31.12.2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-91283	815733
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-433000	-299656
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	-5417	-15829
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-529700	500248
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	1045944	545696
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	516244	1045944

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს “ბათუმი 2014”

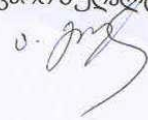
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლისთვის

	31.12.2018	31.12.2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-91283	815733
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-433000	-299656
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	-5417	-15829
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-529700	500248
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	1045944	545696
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	516244	1045944

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	310078	694351
საბანკო ანგარიში	206166	351593
სულ	516244	1045944

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	48739	1755
სხვა მოთხოვნები	254815	240835
სულ	303534	242590

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	144223	160424
სულ	144223	160424

4, ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-და ნადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2017 წელი	2542396	137754	182514	9400	17345	190930	308339
შეძენა	450267	7921	21876	0	0	100135	580199
გაყიდვა ჩამოწერა	-162805	0	0	0	0	0	162805
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	-539710	-28211	-38285	-1880	-3357	-30114	-641557
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	-1449915	-87065	-115840	-3760	-12309	-90305	1759194
2018 წლის 31 დეკემბრის	840233	30399	50265	3760	1679	170646	1096982

5, არამატერიალური აქტივები

საზოგადოების არამატერიალურ აქტივები არ გააჩნია

6. ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე (კრედიტორული დავალიანებები, რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის) 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით ერიცხება ლარის კრედიტორული დავალიანება.

	31.12.2018	31.12.2017
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	70525	86579
სხვა ვალდებულებები	0	16549
	70525	103128

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		26614943	341901099
შემოსავალი ბარებიდან		392	2245

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	-22460333	-28672972
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		-204235	-119495
რეკლამისა და მიწოდების ხარჯები		-1495	-1300
ცვეთა და ამორტიზაცია		-641557	-580577
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-609744	-484950
სათამაშო აპარატების და ლიცენზიების მოსაკრებელი		-620800	-628000
იჯარის ხარჯი		-337293	-290038
კომუნალური ხარჯი		-70087	-58671
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-426740	-166160

9. შედეგი

შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	1250679	3190181
სხვა ფინანსური ერთეულები			
ფინანსური ხარჯები		-37774	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-5417	-15829
სულ		-43191	-15829
მოგება დაბეგვრამდე		1207488	3174352

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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