

2023 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

შპს “ზიბო”

ს/კ 402048342

შპს “ზიზო”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფულის ექვივალენტები	N 1	1,091,241	681628	542947
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	165	121700	131800
სხვა მოთხოვნები	N 2	188,418	51852	0
სასაქონლო მარაგები	N 3	13,198	35849	38341
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1293022	891029	713088
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
ძირითადი საშუალებები:		263,053	598985	1181376
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		263053	598985	1181376
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	1,556,075	1490014	1894464
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		98,499	97761	100636
გადასახდელი ხელფასები		4,000		
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		4,343	0	0
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		106,842	97761	100636
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		0	0	0
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	
მთლიანი ვალდებულებები		106842	97761	100636
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		1,449,233	1392253	1793828
მთლიანი კაპიტალი		1449233	1392253	1793828
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1556075	1490014	18944641

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

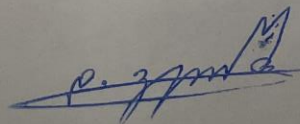
შპს "ზიბო"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფულის ექვივალენტები	N 1	1,091,241	681628	542947
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	165	121700	131800
სხვა მოთხოვნები	N 2	188,418	51852	0
სასაქონლო მარაგები	N 3	13,198	35849	38341
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1293022	891029	713088
ძირითადი საშუალებები:				
ძირითადი საშუალებები:	N 4	263,053	598985	1181376
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		263053	598985	1181376
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	1,556,075	1490014	1894464
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:				
	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		98,499	97761	100636
გადასახდელი ხელფასები		4,000		
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		4,343	0	0
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		106,842	97761	100636
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		0	0	0
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
მთლიანი ვალდებულებები		106842	97761	100636
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		1,449,233	1392253	1793828
მთლიანი კაპიტალი		1449233	1392253	1793828
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1556075	1490014	1894464

დირექტორი




მთავარი ბუღალტერი



შპს “ზიბო”

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

შენიშვნა		31.12.2023	31.12.2022
----------	--	------------	------------

შემოსავლები	N 7	29,817,114	21097190
-------------	-----	------------	----------

სულ საოპერაციო შემოსავალი		29,817,114	21097190
----------------------------------	--	-------------------	-----------------

ხარჯები

გაყიდული საქონლის თვითღირებ,		-115,873	-90676
ცვეთა და ამორტიზაცია		-345,480	-583776
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-651,314	-650693
იჯარის ხარჯი		-439,834	-417958
სხვა ხარჯები		-26,836,812	-192231074
ხარჯები სულ	N 8	-28389313	-20974177
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	1427801	123013

სხვა ფინანსური ერთეულები		260	2634
ფინანსური ხარჯები		-2660	-906
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	0
სულ		-2400	1728

მოგება დაბეგვრამდე		1,425,401	124741
---------------------------	--	------------------	---------------

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ზიბო"

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
----------	------------	------------

შემოსავლები	N 7	29,817,114	21097190
-------------	-----	------------	----------

სულ საოპერაციო შემოსავალი		29,817,114	21097190
---------------------------	--	------------	----------

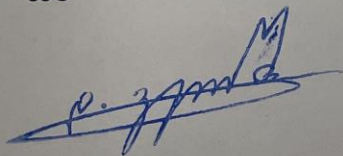
ხარჯები

გაყიდული საქონლის თვითღირებ,		-115,873	-90676
ცვეთა და ამორტიზაცია		-345,480	-583776
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-651,314	-650693
იჯარის ხარჯი		-439,834	-417958
სხვა ხარჯები		-26,836,812	-192231074
ხარჯები სულ	N 8	-28389313	-20974177
შედგენი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	1427801	123013

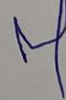
სხვა ფინანსური ერთეულები		260	2634
ფინანსური ხარჯები		-2660	-906
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	0
სულ		-2400	1728

მოგება დაბეგვრამდე		1,425,401	124741
--------------------	--	-----------	--------

დირექტორი




მთავარი ბუღალტერი



შპს “ზიზო”

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლისთვის

	31.12.2023	31.12.2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	419,161	140066
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-9,548	-1385
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	409,613	138681
ფული და ფულის ექვივალენტების წლის დასაწყისში	681,628	542947
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	1,091,241	681628

დირექტორი

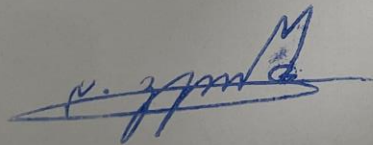
მთავარი ბუღალტერი

შპს "ზიბო"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლისთვის

	31.12.2023	31.12.2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	419,161	140066
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-9,548	-1385
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	409,613	138681
ფული და ფულის ექვივალენტების წლის დასაწყისში	681,628	542947
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	1,091,241	681628

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 მდგომარეობისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

საზოგადოება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს კლასიფიკაციას ხარჯების ფუნქციის მიხედვით. კომპანიის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე/გრძელვადიან დაყოფას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ საზოგადოება წარმოადგენს ფუნქციონირებად ორგანიზაციას და ახლო მომავალში არ იგეგმება მისი რეორგანიზაცია ან ლიკვიდაცია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში სამართლიანად არის წარდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის ფინანსური შედეგების და ფულადი სახსრების ნაკადების შესახებ. ყველა ეკონომიკური მოვლენა შეფასების და აღიარების კრიტერიუმების გათვალისწინებით არის წარმოდგენილი.

ანგარიშგების მომზადების დროს ასევე გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციით განსაზღვრული სააღრიცხვო პოლიტიკა და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.

ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტები

ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს (ბალანსი);
2. ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშს
- 4 ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, საზოგადოება იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) რომლის მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში.

საიჯარო აქტივები

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, თუ მოიჯარეს გადაეცემა მესაკუთრეობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში, გადასახდელი საიჯარო ვალდებულებები აღიარდება, როგორც მოგება ან ზარალი წრფივი მეთოდით საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

საოპერაციო იჯარის აღებასთან დაკავშირებით მიღებული წახალისება აღირიცხება როგორც საიჯარო ხარჯის შემცირება, წრფივი მეთოდით, საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში იქმნება რეზერვი საოპერაციო იჯარის არახელსაყრელი ელემენტის მიმდინარე ღირებულების ოდენობით. აღნიშნული წარმოიშობა, როდესაც კომპანია წყვეტს შენობა-ნაგებობების გამოყენებას და ისინი ვაკანტური რჩება იჯარის დასრულებამდე ან ქვეიჯარით გააქირავებს მათ საიჯარო გადასახადის სანაცვლოდ, რომელიც ნაკლებია კომპანიის მიერ იჯარის ხელშეკრულების თანახმად გადასახდელ თანხაზე

საანგარიშგებო პერიოდი

ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2023 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში ორგანიზაცია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების და სხვა ვალდებულებების სახით. ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯებით, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც შეფასებულია რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით. ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია გახდება ფინანსური ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის ან ფინანსური ინსტრუმენტის ნაწილის აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებას.

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა გახორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწრა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

საოფისე და კომპიუტერული აღჭურვილობა - 20% წრფივი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 20% წრფივი;

ავეჯი და ინვენტარი 20% წრფივი

სხვა ძირითადი საშუალებები 20% წრფივი

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ვადის პროპორციულად წრფივი

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

გადასახადი

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა განხორციელდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და აისახა ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად. საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები გათვალისწინებულია ეკონომიკური საქმიანობის უფლების მქონე ერთეულების მიერ აქტივების და ვალდებულებების შეფასებისას.

მოგების გადასახადი

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98-1 მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საზოგადოება საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების

გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს. საზოგადოება განთავისუფლებულია მოგების გადასახადიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 99-ე მუხლის 1 პუნქტის ს ქვეპუნქტის თანახმად.

კაპიტალი

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ქონებას, რომლებიც ადასტურებენ საზოგადოების აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით, გარიგებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების გამოკლების შემდეგ.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი

მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ორგანიზაციების ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, ასახულია ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ასევე დამატებით მოიცავს ისეთ ინფორმაციებს, რომლებიც არაფინანსური ხასიათისაა და არ არის არც ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშის შემადგენელი ნაწილი, თუმცა, საჭიროა ანგარიშგებაში მოცემული ფინანსური ხასიათის ინფორმაციის ასახსნელად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები ძირითადად შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით.

1. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე და სალაროში ერიცხება 1091241 ლარი.

აქტივები	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული	421399	335506
საბანკო ანგარიში	669842	346122
სულ	1091241	681628

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.

	31.12.2023	31.12.2022
დებიტორული დავალიანება	165	166
გადახდილი ავანსები	34938	0
ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილი თანხები	153480	121534
სულ	188583	121700

3. მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშში წარმოდგენილია შეძენის ღირებულებით და დამზადების თვითღირებულებით. მატერიალური მარაგების შეფასებისას, გამოყენებულია მარაგების აღრიცხვის საშუალო შეწონილი მეთოდი. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 13198 ლარი.

	31.12.2023	31.12.2022
საქონელი	13,198	35849
სულ	13,198	35849

4. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სატრანპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
2022 წლის 31 დეკემბერს	2387112	383956	100847	0	458361	3330276
შეძენა	0	6740	450	0	2358	9548
გაყიდვა ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	244852	61580	10239	0	28810	345481
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	2067610	307055	87974	0	268652	2731291
2023 წლის 31 დეკემბერს	74650	22061	3084	0	163257	263052

5. არამატერიალური აქტივები

საზოგადოების არამატერიალური აქტივი არ გააჩნია.

6. ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა

გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

ვადაგადაცილებული დავალიანებები, რომელიც არ იყო დაფარული 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით შეადგენდა 106842 ლარს მათ შორის- სავაჭრო მოკლევადიანი ვალდებულებები 98499 ლარი, ორ თანამშრომელზე სახელფასო დავალიანება შესაბამისად 3000 და 1000 ლარი და მოთამაშეების ბარათებზე არსებული ნაშთი 4343 ლარი,

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	98,499	97761
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	4000	0
სხვა ვალდებულებები	4,343	0
სულ	106,842	97761

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	31.12.2023	31.12..2022
შემოსავლები სათამაშო აპარატებიდან		29673227	20984342
შემოსავალი ბარებიდან		142209	111170
სხვა შემოსავალი		1678	1678
სულ საოპერაციო შემოსავალი	N 7	29817114	21097190

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 შემოსავლებს 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	-26054216	-18529166
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	-115873	-90676
რეკლამისა და მიწოდების ხარჯები	0	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	-345480	-583776
პერსონალის შენახვის ხარჯები	-651314	-650693
სათამაშო კლუბის ლიცენზიის და აპარატების კვარტალური მოსაკრებელი	-435829	-427600
იჯარის ხარჯი	-439834	-417958
კომუნალური ხარჯი	-112707	-115530
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-234060	-158778

სულ საოპერაციო ხარჯები	N 8	-28389313	-20974177
-------------------------------	------------	------------------	------------------

9. შედეგი

<i>შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	N 9	1427801	-786398
სხვა ფინანსური ერთეულები		260	2634
ფინანსური ხარჯები		-2660	-906
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	0
სულ		-2400	1728
მოგება დაბეგვრამდე		1425401	124741

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ ან არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.