

2023 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს “ბათუმი 2014“

შპს “ბათუმი 2014”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	416490	115824	116974
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	27040	343327	259502
სხვა მოთხოვნები	N 2	456072	0	0
სასაქონლო მარაგები	N 3	16778	29500	543821
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		916580	488651	430858
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
ძირითადი საშუალებები:		380018	474337	640439
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		380018	474337	640439
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	1296598	96298	1071297
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		455542	271420	219472
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		148078	148078	0
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		603620	419498	219472
გრძელვადიანი ვალდებულებები:	N 6			
გრძელვადიანი სესხები		592000	592000	377000
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		592000	592000	377000
მთლიანი ვალდებულებები		1195620	1011498	596472
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		100978	-48510	474825
მთლიანი კაპიტალი		100978	-48510	1162510
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1296598	962988	1071297

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ბათუმი 2014"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	416490	115824	116974
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	27040	343327	259502
სხვა მოთხოვნები	N 2	456072	0	0
სასაქონლო მარაგები	N 3	16778	29500	543821
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		916580	488651	430858
ძირითადი საშუალებები:				
ძირითადი საშუალებები:	N 4	380018	474337	640439
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		380018	474337	640439
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	1296598	96298	1071297
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		455542	271420	219472
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		148078	148078	0
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		603620	419498	219472
გრძელვადიანი ვალდებულებები:	N 6			
გრძელვადიანი სესხები		592000	592000	377000
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		592000	592000	377000
მთლიანი ვალდებულებები		1195620	1011498	596472
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		100978	-48510	474825
მთლიანი კაპიტალი		100978	-48510	1162510
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1296598	962988	1071297



დირექტორი

[Handwritten signature]

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]

შპს “ბათუმი 2014”

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

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	
შემოსავლები	N 7	42633946	23729538	
სულ საოპერაციო შემოსავალი			23729538	
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N8	-271057	-178260	
ცვეთა და ამორტიზაცია		-154336	-181271	
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-890800	-763524	
იჯარის ხარჯი		-335513	-322495	
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-40853393	-22,807,323	
სულ საოპერაციო ხარჯები		-42505099	-24252873	
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		N 9	128847	-523335
სხვა ფინანსური ერთეულები		20641	0	
ფინანსური ხარჯები		0	0	
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	0	
სულ		20641	0	
მოგება დაბეგვრამდე		149488	-523335	

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ბათუმი 2014"

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

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავლები	N 7	42633946	23729538
სულ საოპერაციო შემოსავალი			
			23729538
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N 8	-271057	-178260
ცვეთა და ამორტიზაცია		-154336	-181271
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-890800	-763524
იჯარის ხარჯი		-335513	-322495
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-40853393	-22,807,323
სულ საოპერაციო ხარჯები		-42505099	-24252873
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან			
	N 9	128847	-523335
სხვა ფინანსური ერთეულები		20641	0
ფინანსური ხარჯები		0	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	0
სულ		20641	0
მოგება დაბეგვრამდე			
		149488	-523335

დირექტორი



[Handwritten signature]

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლისთვის

	31.12.2023	31.12.2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	362932	10086
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-62066	-11236
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	300866	-1150
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	115824	116974
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	416490	115824

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ბათუმი 2014"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლისთვის

	31.12.2023	31.12.2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	362932	10086
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-62066	-11236
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	300866	-1150
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	115824	116974
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	416490	115824

დირექტორი



[Handwritten signature]

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]

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.

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 ვალდებულებებს,

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 ჩამოწერა 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 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. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე და სალაროში ერიცხება 416690 ლარი.

აქტივები	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული	113967	69553
საბანკო ანგარიში	302723	46271
სულ	416690	115824

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.

2023 წლის 30 ივნისს კლუბის სალაროში ჩატარებული ინვენტარიზაციის შედეგად გამოვლინდა ფულადი სახსრების დანაკლისი 192073 ლარის ოდენობით. აღნიშნული თანხა კლუბის მენეჯერს მადონა ჩაჩქანაშვილს უნდა შეეტანა ბანკში სათამაშო აპარატების ბირკების მოსაკრებლის ბიუჯეტში გადასარიცხად. მადონა ჩაჩქანაშვილს ფული ბანკში არ შეუტანია.

ფულის დატაცების ფაქტზე კომპანიის მიერ შსს საგამოძიებო სამსახურში შეტანილია საჩივარი და მიმდინარეობს გამოძიება.

	31.12.2023	31.12.2022
დებიტორული დავალიანება	27040	120511
მოთხოვნები ფულის დანაკლისზე	192073	0
სხვა მოთხოვნები	263999	222816
სულ	483112	343327

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 16778 ლარი.

	31.12.2023	31.12.2022
საქონელი	16778	29500
სულ	16778	29500

4, ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
2022 წლის 31 დეკემბერს	2867821	158000	234560	9400	21913	294380	3586054
შემენა	13349	41502	4599	0	0	2616	62066
გაყიდვა ჩამოწერა	2048	0	0	0	0	0	2048
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	125595	6202	7565	0	914	14060	154336
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	2521416	148223	211715	9400	17699	203266	3111718
2023 წლის 31 დეკემბერს	232111	45077	19859	0	3300	79670	380018

5, არამატერიალური აქტივები

საზოგადოების არამატერიალურ აქტივები არ გააჩნია

6. ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადასახდელი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

	31.12.2023	31.12.2022
მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები	263469	259647
ვალდებულება დირექტორის მიმართ	192073	0
გადასახდელი დივიდენდი	148078	11773
გრძელვადიანი სესხი დამფუძნებლისგან	592000	0
სულ ვალდებულებები	1195620	271,420

ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით კომპანიას ერიცხება 1195620 ლარის კრედიტორული დავალიანება, საიდანაც 263469 ლარი არის ძირითადად 1 წელზე ნაკლები ვადის სხვადასხვა კომპანიებზე არსებული დავალიანებები.

192073 ლარი არის კომპანიის დირექტორის ბატონი გიორგი ჩომახაშვილის მიერ 2023 წლის 30 ივნისს ფულადი დანაკლისით გამოწვეული კრიზისის დასაძლევად კომპანიის ანგარიშზე შეტანილი თანხა, რომელიც დაუბრუნდება მას მენეჯერ მადონა ჩაჩქანაშვილიდან თანხის ამოღების შემდეგ.

კომპანიას დამფუძნებლის ბატონი სულიკო ვარსიმაშვილისაგან აქვს აღებული გრძელვადიანი უპროცენტო სესხი 592000 ლარი ს ოდენობით

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	7	42447326	23607187
შემოსავალი ბარებიდან		177908	98875
სხვა შემოსავალი		8712	23475
სულ საოპერაციო შემოსავალი		42633946	23729537

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.

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
მოთამაშეებზე გაცემული მოგებები	N 8	-39385695	-21712621
გაყიდული საქონლის		-271057	-178260
თვითღირებულება			
ცვეთა და ამორტიზაცია		-154336	-181271
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-890800	-763524
სათამაშო კლუბის ლიცენზიების , ნებართვების და ბირკები		-853132	-672665
მოსაკრებელი			
იჯარის ხარჯი		-335513	-322495
კომუნალური ხარჯი		-116721	-111612
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-497844	-310425
სულ საოპერაციო ხარჯები		-42505099	-24252873

9. შედეგი

შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	128847	-523335
სხვა ფინანსური ერთეულები		22872	0
ფინანსური ხარჯები		-2230	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	0
სულ		20641	0
მოგება დაბეგვრამდე		149488	-523335

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ ან არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

