

შპს „დრიმთიმი„

ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შპს „დრითიმი“,
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნები	2017	2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	140,073.60	691,283.15
სავაჭრო მოთხოვნები	2	833,328.26	1,048,593.86
გადახდილი ავანსები		-	-
მარაგები		84,864.38	260,262.83
მზა პროდუქცია		-	-
სხვა		-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		84,864.38	260,262.83
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით		-	-
გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
მირითადი სამუალები		509,391.01	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		1,567,657.25	2,000,139.84
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	3	1,432,430.47	527,282.51
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		43,954.60	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	4	667,378.35	1,815,959.84
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		2,143,763.42	2,343,242.35
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის		5,921,692.49	7,872,553.53
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(6,497,798.66)	(8,215,656.04)
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(576,106.17)	(343,102.51)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,567,657.25	2,000,139.84

დირექტორი:



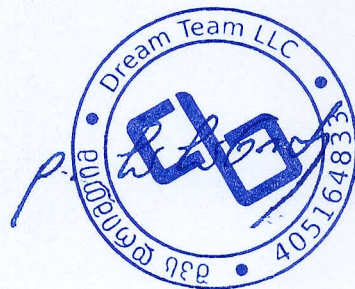
მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

საკმეიანობის შედეგები	შენიშვნები	2017	2018
ნეტო ამონაგები		2,135,385.62	17,115,304.34
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან	5	2,130,066.27	16,982,593.18
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		5,319.35	132,711.16
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-	-
საწყისი მარაგები		-	-
მარაგების შესყიდვა		-	-
გადაშუქების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		-	-
საერთო მოგება		(8,476,114.64)	(19,287,137.68)
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(637,740.67)	(1,357,130.41)
ცვეთა და ამორტიზაცია		-	(148,661.05)
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი:		(45,426.13)	(161,087.02)
იჯარის ხარჯი		(82,501.55)	(64,209.36)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(7,710,446.29)	(17,556,049.84)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(8,476,114.64)	(19,287,137.68)
საოპერაციო მოგება		(6,340,729.02)	(2,171,833.34)
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(52,803.27)	453,975.96
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		(6,393,532.29)	(1,717,857.38)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(6,393,532.29)	(1,717,857.38)
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების		-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(6,393,532.29)	(1,717,857.38)

დირექტორი:



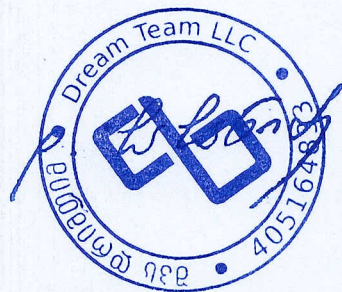
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	2017	2018
საკუთარი კაპიტალის საწყისი წაშთი (პერიოდის საწყისი წაშთი)		733,904.17	(576,106.17)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(6,393,532.29)	(1,717,857.38)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		5,083,521.95	1,950,861.04
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(576,106.17)	(343,102.51)

დირექტორი:



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	2017	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(280,759.31)	704,660.60
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	(8,188.21)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(121,860.80)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(280,759.31)	574,611.59
სავალუტო ნაშთების გადაფასების & კონვერტაციის ეფექტი	(11,062.72)	(23,402.04)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	431,895.63	140,073.60
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	140,073.60	691,283.15

დირექტორი:



ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დრიმთიმი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2016 წლის 06 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 405164833. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სათამაშო ბიზნესი

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ძირითადი საშუალებები

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.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი ანგარიშდება წლის დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება მოგებისგან, რომელიც წარდგენილია სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, რადგან აღნიშნული არ მოიცავს ისეთ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც ამ პერიოდში არ არის დასაბეგრი ან გამოსაქვითი. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლები ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით: მოთამაშეების მიერ დადებულ ფსონებს, დატრიალებულ თანხებს გამოკლებული მოთამაშეების მიერ მოგებული თანხები.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2017	31/12/2018
ფული სალაროში	78903.43	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	61170.17	691283.15
	140073.6	691283.15

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2017	31/12/2018
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	323,895.60	1,004,979.76
წინასწარ გაწეული ხარჯები	509,432.66	43,614.10
	833,328.26	1,048,593.86

3. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2017	31/12/2018
არარეზიდენტი მომწოდებლები	(74,086.79)	(2,482.43)
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	(25,000.00)	
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	(1,333,343.68)	(514800.08)
სხვადასხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(10,000.00)
	(1,432,430.47)	(527,282.51)

4. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2017	31/12/2018
მოკლევადიანი სესხები	(645,878.00)	(1,669,559.00)
გადასახდელი პროცენტები	(21,500.35)	(146,400.84)
	(667,378.35)	(1,815,959.84)

5. ამონაგები მომსახურების გაწევიდან
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	2017	2018
მოთამაშეების მიერ დადებული ფსონები	94,795,694.84	497,825,856.96
მოთამაშეების მიერ მოგებული თანხები	-93,244,783.67	-481,196,113.87
სათამაშო აპარატების სალონი	579,155.10	352,850.09
	2,130,066.27	16,982,593.18

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 2018 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2017	31/12/2018
ბანკის ხარჯი	-20,666.58	-28,658.12
გადახდა - განაღდების საკომისიო	-385,200.76	-1,968,922.69
დაზღვევა	-8,181.25	-25,452.50
დაცვის ხარჯი	-3,597.45	-3,030.49
თარგმნის ხარჯი	-580.38	-46.00
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	-18,009.07	-27,168.04
კომუნიკაციის ხარჯები	-73,077.91	-324,143.83
მომხმარებლისთვის გაცემული ბონუსი	-1,320,381.57	-4,207,589.60
პროგრამული უზრუნველყოფა	-237,541.41	-253,194.69
როიალტი	-1,009,909.03	-3,519,543.80
სათამაშო ბიზნესის გადასახადები	-2,563,331.51	-4,464,452.07
საკონსულტაციო ხარჯები	-1,206.15	0.00
სამეურნეო, საკანცელარიო, კომპიუტერის და ოფისის ხარჯები	-44,193.99	-41,113.45
სარეკლამო მომსახურების ხარჯი	-1,047,234.59	-2,002,522.84
სხვა საოპერაციო ხარჯი	-624,773.41	-510,148.71
სხვადასხვა საგადასახადო ხარჯი	-2,900.00	-1,300.00
წამახალისებელი გათამაშება	-336,863.74	-153,778.00
ჰოსტინგი	-12,797.49	-24,985.01
	-7,710,446.29	-17,556,049.84