

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

წლიური
ფინანსური ანგარიში

[2023]

სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

საქართველო, ბათუმი

სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება	5

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა–განმარტებითი შენიშვნები

შინაარსი 1 : ზოგადი ინფორმაცია	6
შინაარსი 2 : ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრ	7
შინაარსი 6 : მოკლევადიანი და გრძელვადიანი საასესხო ვალდებულებები	8-9-10
შინაარსი 3 : ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	11
შინაარსი 4 : ძირითადი საშუალებები	12
შინაარსი 5 : სხვა აქტივები	13
შინაარსი 5 : ვალდებულებები	14
შინაარსი 7 : საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15

სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთრი)	4	-	-
სავაჭრო მოთხოვნები		7,154,464	4,128,003
სხვა აქტივები		1,201	917
მარაგები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7,155,665	4,128,920
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	4,190,777	-
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,190,777	-
სულ აქტივები		11,346,442	4,128,920
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	-	-
სახელფასო ვალდებულება		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		44,952	44,694
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სხვა		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		44,952	44,694
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		4,588,442	4,588,442
გადაფასების რეზერვი		-	-
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		3,778,330	1,545,799
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		2,934,718	2,232,531
სულ საკუთარი კაპიტალი		11,301,490	8,366,772
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		11,346,442	8,411,466
იბრაჰიმ სელჩუკ უნალ დირექტორი			

სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო შემოსავალი			
საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		-	-
მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი		3,212,827	2,769,559
სხვა შემოსავალი		-	-
სულ შემოსავალი		3,212,827	2,769,559
საოპერაციო ხარჯი			
გაყიდვების თვითღირებულება		(160,641)	(138,478)
გაცემული ხელფასი და სხვა შეღავათები		-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(91,769)	(91,769)
იჯარის ხარჯი		-	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები		(60,727)	(79,627)
სულ ხარჯები		(313,137)	(309,874)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		2,899,690	2,459,685
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი			
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(17,760)	(892)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	(226,262)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		52,788	-
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		35,028	(227,154)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)		2,934,718	2,232,531

იბრაჰიმ სეღჩუკ უნალ
დირექტორი

სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	45,291.00	31/12/2022
--	-----------	------------

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	2,297.00	246,489
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	- 2,297.00	(21,381)
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	-
გადახდილი გადასახადები	-	(129,275)
სხვა აქტივების ზრდა	-	-
კაპიტალის ზრდა	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	-	-
სხვა გადახდილი თანხები	-	(1,570)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	94,263

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხ;	-	-
--	---	---

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

საპროცენტო შემოსავლები	-	-
სასესხო ვალდებულების გადახდა	-	(94,250)
კაპიტალის ზრდა	-	-

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	(94,250)
---	----------	-----------------

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	-	-
---	---	---

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	13.00	13
---	--------------	-----------

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	13.00	26
--	--------------	-----------

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	-	13
---	----------	-----------

იბრაჰიმ სელჩუკ უნალ
დირექტორი

სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

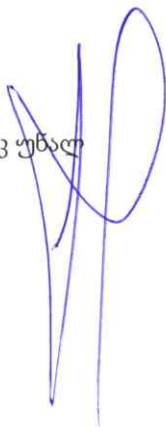
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2021	4,588,442	-	4,588,442
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	1,545,799	1,545,799
მიმდინარე წლის მოგება	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	4,588,442	1,545,799	6,134,241
მიმდინარე წლის მოგება	-	2,232,531	2,232,531
დივიდენდი			
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	4,588,442	3,778,330	8,366,772
მიმდინარე წლის მოგება	-	2,934,718	2,934,718
დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	4,588,442	6,713,048	11,301,490

იბრაჰიმ სეღიუკ უნალ
დირექტორი



სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს "რიგა კაზინო ბათუმი" (ს/ნ: 445564782) დაარსდა 2019 წლის 20 აგვისტოს. კომპანია ფლობს უძრავ ქონებას ქ. ბათუმში, ლეხ და მარია კაჩინსკების N1-ში. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უძრავი ქონების გაქირავება/იჯარით გაცემა.

კომპანიის 100 %-იანი წილის მფლობელია სს "მეტრო ავრასია ინვესტმენტ ჯორჯია".

იბრაჰიმ სელჩუკ უნალ
დირექტორი



სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
- მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
- კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას;
- ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებს;

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპების დაცვით:

- ფუნქციონირებადი საწარმო;
- დარიცხვის პრინციპი;
- წარდგენის უცვლელობა;
- არსებობა;

ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი:

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავს: ავეჯს, კომპიუტერებს, ავტოტრანსპორტს და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსში აისახება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის (ამორტიზაციის) გამოკლებით.

ძირითად საშუალებების ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 5 წლით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვისა და რემონტის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე.

სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ოპერაციები ფუნქციონალური ვალუტის გარდა განსხვავებულ ვალუტაში აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის თარიღების მოქმედი გაცვლითი კურსით. ყოველი ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი ერთეულები ხელახლა ითარგმნება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ანგარიშგების თარიღის მოქმედი კურსით, რაც 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2,7020 ლარს 1 აშშ დოლარზე და 2,8844 ლარს 1 ევროზე. (2022 წლის 31 დეკემბერი: 3.0976 ლარი 1 აშშ დოლარი და 3.5040 ლარი 1 ევრო). არაფულადი მუხლები არ არის გადათარგმნილი და ფასდება ისტორიული ღირებულებით (გადათარგმნილი გაცვლითი კურსის გამოყენებით ტრანზაქციის თარიღის მიხედვით), გარდა სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, რომლებიც ხელახლა ითარგმნება მოქმედი კურსით. თარიღი, როდესაც განისაზღვრა რეალური ღირებულება. სავალუტო სხვაობები, რომლებიც წარმოიქმნება ფულადი სახსრების ანგარიშსწორებისა და ხელახალი თარგმნის შედეგად, შედის პერიოდის მოგება-ზარალში.

3.2 ქონება და აღჭურვილობა

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და ნებისმიერი დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იმპორტის გადასახდელებს და შეუქცევადი შესყიდვის გადასახადებს და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ ხარჯებს. როდესაც ძირითადი კომპონენტები მოიცავს სხვადასხვა სასარგებლო ვადის მქონე ძირითად კომპონენტებს, ისინი აღირიცხება, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული ელემენტები.

3.3 მარაგები

მარაგები არის აქტივები, რომლებიც ინახება გასაყიდად ჩვეულებრივი ბიზნესის მიმდინარეობისას ან მასალების ან მარაგების სახით, რომლებიც მოხმარდება წარმოების პროცესში ან მომსახურების გაწევისას. ისეთი ნივთები, როგორიცაა სათადარიგო ნაწილები, ლოდინის მოწყობილობა და მომსახურე აღჭურვილობა, ასევე აღიარებულია მარაგად, თუ ისინი არ აკმაყოფილებენ ქონებისა და აღჭურვილობის განსაზღვრებას. მარაგები წარმოდგენილია თვითღირებულებით და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ყველაზე დაბალი. წმინდა რეალიზებადი ღირებულება არის გაყიდვის სავარაუდო ფასი ბიზნესის ჩვეულ მსვლელობაში, დასრულებისა და გაყიდვის ხარჯების სავარაუდო ხარჯების გამოკლებით. მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგების შეძენისა და მათ არსებულ მდებარეობასა და მდგომარეობამდე მიტანისას.

სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

3.4 ფინანსური ინსტრუმენტები

აღიარება და ამოცნობა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარებულია, როდესაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო დებულებების ნაწილი. ფინანსური აქტივების აღიარება გაუქმებულია, როდესაც ფინანსური აქტივიდან ფულად ნაკადებზე სახელშეკრულებო უფლებები იწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და არსებითად ყველა რისკი და სარგებელია გადაცემული. ფინანსური ვალდებულებების აღიარება გაუქმებულია, როდესაც ისინი სრულდება, იხსნება, გაუქმდება ან იწურება.

3.5 ნაღდი ფული და მისი ეკვივალენტები

ნაღდი ფული და საბანკო ნაშთები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშებს.

3.6 კაპიტალი

კომპანიის მიერ გამოშვებული წილობრივი ინსტრუმენტები აღირიცხება მიღებული შემოსავლების მიხედვით.

სააქციო კაპიტალი წარმოადგენს გამოშვებული აქციების ნომინალურ ღირებულებას.

დაგროვილი მოგება/ზარალი მოიცავს ყველა მიმდინარე და წინა პერიოდის გაუნაწილებელ მოგებას.

ყველა ტრანზაქცია მფლობელებთან ცალკე აღირიცხება კაპიტალში

დივიდენდები აღიარებულია ვალდებულებად იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადებულია.

3.7 საშემოსავლო გადასახადი

მიმდინარე გადასახადი არის მოსალოდნელი გადასახადი/(ანაზღაურებადი) დასაბეგრ შემოსავალზე/(ზარალზე) წლის განმავლობაში, საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი ან არსებითად ამოქმედებული საგადასახადო განაკვეთების გამოყენებით და წინა წლებში გადასახდელი გადასახადის ნებისმიერი კორექტირება. საქართველოში მოქმედი დაბეგრის მოდელი მოქმედებს 2017 წლის 1 იანვრიდან („კორპორატიული დაბეგრის ესტონური მოდელი“) გულისხმობს კორპორატიული გადასახადის ნულოვან განაკვეთს გაუნაწილებელ მოგებაზე და 15%-იან კორპორატიულ გადასახადის განაკვეთს განაწილებულ მოგებაზე. შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იხდიან კორპორაციულ საშემოსავლო გადასახადს მოგების განაწილებაზე (მოგება, რომელიც ნაწილდება აქციონერებზე დივიდენდების სახით) და ცალკეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს შემოსავლის არაპირდაპირ განაწილებად (სარგებელი, საჩუქრები, გადასახადები, არახელსაყრელი სასაზღვრო ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, ხარჯები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან და ა.შ.). კორპორატიული მოგების გადასახადი, რომელიც წარმოიქმნება დივიდენდების განაწილებიდან, აღიარებულია ხარჯად იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადებულია დივიდენდები, მიუხედავად იმისა, თუ რა ხდება გადახდის თარიღი ან რა პერიოდი ნაწილდება დივიდენდები. გადასახადის განაკვეთი არის წმინდა განაწილების თანხის 15/85. 2017 წელს და შემდგომში გამოცხადებულ და გადახდილ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადისთვის, 2016 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან, საგადასახადო კრედიტი ხელმისაწვდომია წინა მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელ მოგებაზე გადახდილი კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადისთვის.

სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

3.8 დასაქმებულთა შეღავათები

თანამშრომლების მოკლევადიანი სარგებელი არის სარგებელი, რომელიც მოსალოდნელია მთლიანად გადაიხადოს წლიური საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებიდან თორმეტ თვემდე, როდესაც თანამშრომლები ახორციელებენ შესაბამის მომსახურებას და მოიცავს:

- (ა) ხელფასები, ხელფასები და პრემიები;
- ბ) ანაზღაურებადი ყოველწლიური შვებულება და ანაზღაურებადი ინვალიდობის შვებულება;
- გ) სოციალური შენატანები და სხვა სოციალური გადასახადები;

როდესაც თანამშრომლები კომპანიას უწყვენ მომსახურებას სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, კომპანია აღიარებს თანამშრომლების მოკლევადიანი სარგებელის არადისკონტირებულ რაოდენობას, რომელიც უნდა გადაიხადოს ამ მომსახურების სანაცვლოდ:

(ა) როგორც ვალდებულება (დარიცხული ხარჯი), უკვე გადახდილი თანხის გამოკლების შემდეგ. თუ უკვე გადახდილი თანხა აღემატება სარგებელის არადისკონტირებულ თანხას, კომპანიამ უნდა აღიაროს ეს ჭარბი აქტივად (წინასწარ გადახდილი ხარჯად), რამდენადაც წინასწარ გადახდა გამოიწვევს მომავალი გადახდების შემცირებას ან ფულადი სახსრების დაბრუნებას.

(ბ) როგორც ხარჯი, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც თანხა შედის აქტივის ღირებულებაში.

3.9 შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი და ერთადერთი შემოსავალი სავაჭრო ცენტრის ტერიტორიაზე კომერციული ფართების გაქირავებაა.

იგი გადავიდა მენეჯმენტის ხელშეკრულებით, რათა შემცირებულიყო საოპერაციო რისკები და ინტენსივობა ქირავნობის ოპერაციებში. მენეჯმენტის სამუშაოებისთვის იხდის სავაჭრო ცენტრიდან ყოველთვიური ქირის 3%-ს მენეჯმენტის წილის სახით.

სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

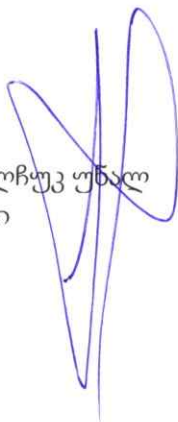
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 4	31/12/2023	31/12/2022
ქართული ლარი (GEL)	-	13
ა.შ.შ დოლარი (USD)	-	-
ევრო (EUR)	-	-
თურქული ლირა (TRY)	-	-
ჯამი	-	13

იბრაჰიმ სელჩუკ უნალ
დირექტორი



სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

სავაჭრო ვალდებულებები

	31/12/2023	31/12/2022
ვალდებულებები რეზიდენტ მომწოდებლებთან	-	-
არარეზიდენტი მომწოდებლები (საქონელი)	-	-
არარეზიდენტი მომწოდებლები (მომსახურება)	(44,952)	(44,694)
სხვა	-	-
ჯამი	<u>(44,952)</u>	<u>(44,694)</u>

იბრაჰიმ სელჩუკუნალ
დირექტორი



სს "რიგა კაზინო ბათუმი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 8	31/12/2023	31/12/2022
საგადასახადო ხარჯი	(42,825)	(43,284)
ხელფასების ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	(17,701)	(35,932)
იჯარის ხარჯი	-	-
კომუნალური ხარჯები	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	-
კომუნიკაციის ხარჯი	-	-
ჯარიმის ხარჯი	-	-
სხვა	(91,969)	(92,180)
ჯამი	(152,495)	(171,396)

იბრაჰიმ სელჩუკ უნალ
დირექტორი

