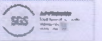




კლუბების ლიწენიერებისა და მონიტორინგის სისტემა
საბალანსო უწყისი



ლიცენზიის მამიებელი:

შპს "საფეხბურთო კლუბი ტორპედო ქუთაისი"

ანგარიშგების წელი

ძველი წელი

31.12.21

31.12.22

საბალანსო უწყისი

31.12.2023

31.12.2022

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

11,674

282,034

მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული დებიტორული დავალიანება

-

-

ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების დებიტორული დავალიანება

-

-

სხვა დებიტორული დავალიანება

261,423

113,938

საგადასახადო აქტივები

1,943

-

მატერიალური მარაგები

6,521

55,714

სხვა მიმდინარე აქტივები

123,363

71,611

მთლიანი მიმდინარე აქტივები

404,924

523,297

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

628,133

119,232

არამატერიალური აქტივები - მოთამაშეები

289,108

221,084

არამატერიალური აქტივები - სხვა

1,344

3,062

მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული დებიტორული დავალიანება

-

-

ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების დებიტორული დავალიანება

-

-

საგადასახადო აქტივები

-

-

ინვესტიციები

-

-

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

-

-

მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები

918,585

343,378

მთლიანი პატივები

1,323,509

866,675

მიმდინარე ვალდებულებები

ბანკის ოფერდრაფტები

-

-

ბანკის და სხვა სესხები

-

-

მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული კრედიტორული დავალიანება

377,865

308,552

ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების კრედიტორული დავალიანება

-

-

ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ

49,670

-

საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება

-

8,824

დარიცხული ვალდებულებები და გადავადებული შემოსავალი

-

-

მოკლევადიანი ანარიცხები

490,340

456,579

სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

2,944,584

219,725

მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები

3,862,459

993,680

გრძელვადიანი ვალდებულებები

ბანკის და სხვა სესხები

-

-

მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული კრედიტორული დავალიანება

-

-

ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების კრედიტორული დავალიანება/სესხები

-

-

თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებები

-

-

საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება

-

-

სხვა საგადასახადო ვალდებულებები

-

-

გრძელვადიანი ანარიცხები

-

-

სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები

-

-

მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები

-

-

სულ ვალდებულებები

3,862,459

993,680

მთლიანი აქტივები / (ვალდებულებები)

(2,538,950)

(127,005)

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო/საწესდებო კაპიტალი

20,464,718

13,114,718

გაუნაწილებელი მოგება

(23,003,668)

(13,241,723)

სხვა რეზერვები

-

-

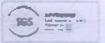
მთლიანი საკუთარი კაპიტალი

(2,538,950)

(127,005)



კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა
საბალანსო უწყისი



ლიცენზიის მამიებელი:

შპს "საფეხბურთო კლუბი ტორპედო ქუთაისი"

ანგარიშგების წელი

31.12.2023

ძველი წელი

31.12.2022

საბალანსო უწყისი

31.12.2023

31.12.2022

მთლიანი საკუთარი კაპიტალი და მთლიანი ვალდებულებები

1,323,509

866,675

კონტროლი (მთლიანი აქტივები = მთლიანი კაპიტალი და მთლიანი ვალდებულებები)

TRUE

TRUE

მთლიანი კაპიტალის შესაბამისობის შემოწმება

მთლიანი საკუთარი კაპიტალის საწყისი ბალანსი

(127,005)

(33,464)

პერიოდის მოგება/(ზარალი) დივიდენდების შემდგომ

(9,761,945)

(5,893,541)

კაპიტალის გაზრდა/კონტრბუტია საკუთარ კაპიტალში

7,350,000

5,800,000

ცვლილება გადაფასების რეზერვში

სხვა მოძრაობები საკუთარ კაპიტალში/რეზერვებში პერიოდის განმავლობაში

(2,538,950)

(127,005)

მთლიანი საკუთარი კაპიტალის საბოლოო ბალანსი

TRUE

TRUE

მოთამაშეთა რეგისტრაციის დანახარჯები

დაგროვილი დანახარჯი პერიოდის დასაწყისში

349,080

პერიოდის განმავლობაში გაწეული დანახარჯი

398,611

349,080

დაგროვილი დანახარჯის შემცირება პერიოდის განმავლობაში გაყიდვების/გასვლების შედეგად

747,691

349,080

დაგროვილი დანახარჯი პერიოდის ბოლოს

მოთამაშეთა რეგისტრაციის ამორტიზაცია

დაგროვილი ამორტიზაცია პერიოდის დასაწყისში

127,996

პერიოდის ამორტიზაციის დარიცხვა

330,587

127,996

დაგროვილი ამორტიზაციის შემცირება პერიოდის განმავლობაში გაყიდვების/გასვლების შედეგად

გაუფასურების ანარიცხები პერიოდში

458,583

127,996

დაგროვილი ამორტიზაცია პერიოდის ბოლოს

ნეტო საბალანსო ღირებულება

პერიოდის დასაწყისში

221,084

პერიოდის ბოლოს

289,108

221,084

შემოწმება

TRUE

TRUE

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ და სანქციონირებულია გამოსაცემად

[თარიღი]-თვის:

1/3/2024

ფინანსურ ანგარიშგებას კლუბის სახელით ხელს აწერს უფლებამოსილი პირი (მიუთითეთ თანამდებობა და ვინაობა):

დავით დოლაბერიძე, დირექტორი

თარიღი:

1/3/2024

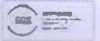


საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება (მოგება-ზარალი)

განზრახ გამოტოვებული. ფორმა იხილეთ შემდეგი გვერდიდან



კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა
მოგება-გარალის უწყისი



ლიცენზიის მამიებელი:

შპს "საფეხბურთო კლუბი ტორპედო კუთაისი"

აგარისების წელი

გაბის წელი

31.12.21

31.12.22

31.12.2023

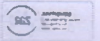
31.12.2022

მოგება-გარალის უწყისი

ამონაგები ბილეთებიდან - ეროვნული შეჯიბრებები	41,018	
ამონაგები ბილეთებიდან - უფასო შეჯიბრებები	99,356	
ამონაგები ბილეთებიდან - აბონემენტები		
ამონაგები ბილეთებიდან - საწევროები		
ამონაგები ბილეთებიდან - სხვა, რომელიც არა არის ცალკე გამოყოფილი		
სულ ამონაგები ბილეთებიდან	140,374	-
სპონსორობა და რეკლამა - დამამზადებელი/მწარმოებელი სპონსორი		
სპონსორობა და რეკლამა - ძირითადი სპონსორი		
სპონსორობა და რეკლამა - სტადიონის სპონსორი		
სპონსორობა და რეკლამა - რეკლამები მოედნის პერიმეტრზე და დაფებზე	21,221	49,435
სპონსორობა და რეკლამა - სხვა, რომელიც არა არის ცალკე გამოყოფილი		
სულ სპონსორობა და რეკლამა	21,221	49,435
ტელეტრანსლაციის უფლებები - ეროვნული შეჯიბრებები		
ტელეტრანსლაციის უფლებები - სხვა, რომელიც არა არის ცალკე გამოყოფილი		
სულ ტრანსლაციის უფლებები	-	-
კომერციული - ეროვნული შეჯიბრებები		
კომერციული - საქონლის გაყიდვა		
კომერციული - ინფრასტრუქტურის გამოყენება არასამატჩო დღეებში		
კომერციული - სხვა, რომელიც არა არის ცალკე გამოყოფილი		
სულ კომერციული	-	-
უფასო საკლუბო შეჯიბრებები - ტრანსლაციის უფლებები, კომერციული, საპრიზო ფონდი/თანხები	1,623,845	
უფასო საკლუბო შეჯიბრებები - სოლიდარობის გადასახადი	7,610	10,788
უფასო სოლიდარობა და საპრიზო, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი	257,911	236,332
სულ უფასო სოლიდარობის და საპრიზო თანხა	1,889,366	247,120
სუბსიდიები, შემოწირულობები და სხვა თანხები ეროვნული საფეხბურთო ორგანოებიდან	10,350	6,300
სუბსიდიები, გრანტები და სხვა თანხები სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისგან	2,049,279	1,897,545
შემოწირულობები არადაკავშირებული მხარეებისგან		
შენატანები/შემოწირულობები დაკავშირებული მხარეებისგან		
შემოსავალი არასაფეხბურთო საქმიანობებიდან		
განსაკუთრებული (გამონაკლისი) შემოსავალი		
სხვა საოპერაციო შემოსავალი, რომელიც ცალკე არა არის გამოყოფილი	113,262	97,254
სულ სხვა შემოსავალი	2,172,891	2,001,099
სულ შემოსავალი	4,223,852	2,297,654
რეალიზებული პროდუქციის/მასალების ხარჯები, რომლებიც ცალკე არ არის გამოყოფილი		
სულ ხარჯები რეალიზებულ პროდუქციაზე/მასალებზე	-	-
ფეხბურთელები - ხელფასი და ანაზღაურება	(4,386,008)	(3,013,623)
ფეხბურთელები - გადასახადები და სოციალური შენატანები	(1,251,679)	(884,539)
ფეხბურთელების სარგებელი და სხვა ხარჯები, რომლებიც ცალკე არაა გამოყოფილი		(1,110)
სულ ფეხბურთელების მომსახურების ხარჯები	(5,637,687)	(3,899,272)
სხვა თანამშრომლები - ხელფასი და ანაზღაურება	(1,464,113)	(1,104,187)
სხვა თანამშრომლები - გადასახადები და სოციალური შენატანები	(387,731)	(319,030)
სხვა თანამშრომლების სარგებელი და სხვა ხარჯები, რომლებიც ცალკე არაა გამოყოფილი		
სულ სხვა თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები	(1,851,844)	(1,423,217)
თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები, რომლებიც ცალკე არა არის გამოყოფილი		
სულ თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები	(7,489,531)	(5,322,489)
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(40,655)	(39,124)
სხვა გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია (გარდა ფეხბურთელების რეგისტრაციისა)		(1,500)



კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა
მოგება-გარალის უწყისი



ლიცენზიის მამიებელი:

შპს "საფეხბურთო კლუბი ტორპედო კუთაისი"

ანგარიშგების წელი

ბიუჯეტის წელი

31.12.7-1

31.12.7-2

31.12.2023

31.12.2022

მოგება-გარალის უწყისი		
ძირითადი საშუალებების და სხვა არამატერიალური აქტივების გაუფასურება		
სულ ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება (გარდა ფეხბურთელების რეგისტრაციებისა)	(40,655)	(40,624)
მატჩის დღის ხარჯები	(567,018)	(204,047)
სპონსორობისა და რეკლამირების ხარჯები	(29,626)	(28,299)
კომერციული აქტივობების ხარჯები		
უმრავი ქონებისა და სათავსოების ხარჯები		
არასაფეხბურთო საქმიანობების ხარჯები		
განსაკუთრებული (გამონაკლისი) ხარჯები		
სხვა საოპერაციო ხარჯი, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი	(2,737,444)	(2,450,242)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	(3,334,088)	(2,682,588)
სულ საოპერაციო ხარჯი (ფეხბურთელების რეგისტრაციის გარეშე)	(10,864,274)	(8,045,701.00)
გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)	(330,587)	(127,996)
გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების გაუფასურება (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)		
მოგება გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)		
ზარალი გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)		
წმინდა შედეგი ფეხბურთელების გაყიდვებიდან	(330,587)	(127,996)
კაპიტალიზაციისა და ამორტიზაციის მეთოდის გამოყენებით		
მოგება/(ზარალი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან/გასვლიდან		
მოგება/(ზარალი) სხვა გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან/გასვლიდან		
სულ მოგება/(ზარალი) გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან/გასვლიდან	-	-
ფინანსური შემოსავალი	3,338	
ფინანსური ხარჯი		
წმინდა ფინანსური შემოსავალი (ხარჯი)	3,338	-
სხვა შემოსავალი (არასაოპერაციო)	59,251	
სხვა ხარჯი (არასაოპერაციო)	(2,850,470)	(14,929)
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	(2,791,219)	(14,929)
საგადასახადო შემოსავალი/(ხარჯი)	(3,055)	(2,569)
მოგება/(გარალი) დაბეგვრის შემდეგ	(9,761,945)	(5,893,541)
დივიდენდები		
მოგება/(გარალი) დივიდენდების შემდეგ	(9,761,945)	(5,893,541)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ და სანქცინირებულია
გამოსაცემად

[თარიღი]-თვის: 1/3/2024

ფინანსურ ანგარიშგებას კლუბის სახელით ხელს აწერს უფლებამოსილი პირი (მიუთითეთ თანამდებობა და ვინაობა):

დავით დოლაბერიძე, დირექტორი

თარიღი: 1/3/2024



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

განზრახ გამოტოვებული. ფორმა იხილეთ შემდეგი გვერდიდან



კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი



ლიცენზიის მატებელი:

შპს "საფეხბურთო კლუბი ტორპედო კუთაისი"

ანგარიშგაბი ნაწი

გაბი ნაწი

31.12.2023

31.12.2022

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

31.12.2023

31.12.2022

წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საოპერაციო საქმიანობიდან

(6,533,582)

(5,380,604)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფეხბურთელების რეგისტრაციების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები

მოთამაშეთა რეგისტრაციების შესაძენად (გადახდილი) ფულადი სახსრები

(440,147)

ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები

ძირითადი საშუალებების შესაძენად (გადახდილი) ფულადი სახსრები

(646,634)

(191,343)

ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საინვესტიციო საქმიანობიდან, რომელიც არ არის ცალკე გამოყოფილი

ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საინვესტიციო საქმიანობიდან

(1,086,778.00)

(191,343)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

მიღებული ფულადი სახსრები სესხებიდან - მეწილეები/აქციონერები და დაკავშირებული მხარე

(გადახდილი) ფულადი სახსრები სესხების დასაფარად - მეწილეები/აქციონერები და დაკავშირებული მხარე

მიღებული ფულადი სახსრები სესხებიდან - საფინანსო დაწესებულებები

(გადახდილი) ფულადი სახსრები სესხების დასაფარად - საფინანსო დაწესებულებები

სააქციო/საწესდებო კაპიტალის გაზრდით მიღებული ფულადი სახსრები

7,350,000

5,800,000

(გადახდილი) ფულადი სახსრები მეწილეებისთვის/აქციონერებისთვის დივიდენდების გადახდიდან

ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) ფინანსური საქმიანობიდან, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი

ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) ფინანსური საქმიანობიდან

7,350,000

5,800,000

სხვა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა)

წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საანგარიშგაბო პერიოდში

(270,360)

228,053

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების რეკონსილაცია

საანგარიშგაბო პერიოდის საწყისი ბალანსი

282,034

53,981

წმინდა ფულადი ნაკადები საანგარიშგაბო პერიოდის განმავლობაში

(270,360)

228,053

საანგარიშგაბო პერიოდის საბოლოო ბალანსი

11,674

282,034

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, გამოკლებული ბანკის ოვერდრაფტები (საბალანსო უწყისიდან)

11,674

282,034

ფინანსური ანგარიშგაბი დამტკიცებულია კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ და სანქცირებულია გამოსაცემად

(თარიღი)-თვის:

1/3/2024

ფინანსურ ანგარიშგაბს კლუბის სახელით ხელს აწერს უფლებამოსილი პირი (მოუთითეთ თანამდებობა და ვინაობა):

დავით დოლაბერიძე, დირექტორი

თარიღი:

1/3/2024



ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

შენიშვნა 1: კლუბის შესახებ

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „საფეხბურთო კლუბი ტორპედო ქუთაისი“ („კლუბი“) დაფუძნდა 2008 წლის 8 ივლისს ქალაქ ქუთაისში, ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტის მიერ. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კლუბის მფლობელი იყო შპს „ინტერნეიშენალ სოქარ ჰაუს“-ი. 2019 წლის 23 დეკემბერს კლუბი მმართველობაში გადაეცა ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტს.

კლუბის ამჟამინდელ 100%-იანი წილის მფლობელს წარმოადგენს ა(ა)იპ „ნიუ ვიქენ უნივერსიტეტი“, რომელსაც 2021 წლის 7 სექტემბრის ნასყიდობის ხელშეკრულებით გადაეცა კლუბი.

კლუბის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: ქ. ქუთაისი, აკაკი ხორავას #1.

კლუბის ძირითად მიზანს წარმოადგენს ფეხბურთის პოპულარიზაცია და მისი განვითარების ხელშეწყობა, სპორტული ღონისძიებების შემუშავება, ორგანიზება, ჯანსაღი თაობის აღზრდა. კლუბის შემადგენლობაშია როგორც პროფესიონალური ასევე ახალგაზრდული გუნდები. კლუბი ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარებისთვის აყალიბებს საფეხბურთო სკოლა-აკადემიას და უზრუნველყოფს ბავშვთა გუნდების მონაწილეობას სხვადასხვა რანგის შეჯიბრებებში.

შენიშვნა 2: სააღრიცხვო პოლიტიკა

• მომზადების საფუძველი

კლუბი ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად. წარმოდგენილი „სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება“ მომზადებულია ამ ბუღალტრული ჩანაწერების საფუძველზე და საჭიროებისამებრ კორექტირებულია იმგვარად, რომ დააკმაყოფილოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) აღიარების, შეფასებისა და წარდგენის პრინციპები და მოთხოვნები, გარდა გამონაკლისი შემთხვევებისა, როდესაც შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება საკასო მეთოდით.

წარმოდგენილი „სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება“ არ მოიცავს ყველა იმ ახსნა-განმარტებით შენიშვნას, რომელიც შესაძლოა მოთხოვნილი ყოფილიყო ფასს-ის მიხედვით.

წარმოდგენილი „სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება“ მომზადდა საკასო, დარიცხვისა და ისტორიული ღირებულების პრინციპების გამოყენებით.

• ფინანსური ანგარიშგების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა

კლუბის საოპერაციო და სააღრიცხვო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

• უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის უცხოური ვალუტის ნაშთების ლარებში გადაყვანისათვის გამოყენებული ძირითადი განაკვეთი იყო:

	31 - დეკ - 2023	31 - დეკ - 2022
ლარი / 1 აშშ დოლარი	2.6894	2.7020
ლარი / 1 ევრო	2.9753	2.8844

შენიშვნა 2: სადარიცხო პოლიტიკა (გაგრძელება)

- ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები შედგება ბანკში არსებული ფულადი სახსრებისგან.

- ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები მოცემულია - ისტორიული ღირებულებას გამოკლებული ცვეთა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს. ძირითადი საშუალებების ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

აქტივების ჯგუფი	წლიური ცვეთის საპროცენტო განაკვეთი
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	8% - 20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
მანქანა-დანადგარები	8% - 20%
სხვა	20%

ძირითადი საშუალებების გაყიდვა/ჩამოწერასთან დაკავშირებული მოგება ან ზარალი დგინდება ნარჩენ ღირებულებაზე დაყრდნობით და გაითვალისწინება მიმდინარე შედეგის განსაზღვრისას. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ხარჯები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ხარჯების გაწევის მომენტში.

- შემოსავალი და დარიცხვები

კლუბის შემოსავლების ძირითადი წყაროებია: შემოსავალი ააიპ ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდიდან, შემოსავალი საქართველოს ფეხბურთის ფედერაციიდან, UEFA-სგან მისაღები თანხები და სხვა შემოსავლები.

სუბსიდიები, გრანტები და სხვა თანხები სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისგან და შენატანები/შემოწირულობები დაკავშირებული მხარეებისგან - აღიარდება საკასო მეთოდით, ხოლო სხვა ყველა შემოსავალი და ამონაგები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

სხვა შემოსავალი - სხვა შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც ის მისაღები გახდება გაწეული მომსახურების შედეგად.

შენიშვნა 3. გარემო და ფუნქციონირებადი საწარმო

2016 წლის თებერვლის თვიდან, საქართველოს ფეხბურთის ფედერაციამ შეიმუშავა ფეხბურთის განვითარების ხუთწლიანი პროგრამა, რომელიც დაამტკიცა საქართველოს მთავრობამ. ინიციატივის მიხედვით, შეიქმნა „ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდი“, რომელიც განკარგავს სახელმწიფო თანხებს. ამგვარად, კლუბისთვის სახელმწიფო თანხებიდან მიზნობრივი დაფინანსების გამოყოფა ხდება ფონდის მეშვეობით. ფეხბურთის განვითარების ფონდის ძირითადი ამოცანებია: კლუბების დაფინანსების სისტემის მოწესრიგება, კერძო ინვესტიციების მოზიდვის სტიმულირება, საფეხბურთო განათლების დონის ამაღლება, ბავშვთა სკოლების საქმიანობის სტრუქტურირება, მოზარდი ფეხბურთელების რაოდენობის გაზრდა. ფეხბურთის განვითარების გეგმის მიხედვით ჩამოყალიბდა დაფინანსების ახალი პრინციპები, კერძოდ შეიქმნა: საბაზისო კალათა, ქულების საპრემიო კალათა, ინვესტიციების მოზიდვის სტიმულირების კალათა და საპრიზო კალათა.

2023 წლის 30 იანვრის ააიპ ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდის გამგეობის სხდომის ოქმის N31-ის მიხედვით განისაზღვრა 2023 წლის დაფინანსების ბიუჯეტი, შემდეგი დანიშნულებებითა და მოცულობებით:

- კლუბების საბაზისო დაფინანსება:
 - ეროვნული ლიგა (10 გუნდი) - საბაზისო - 600,000 ლარი (თითოეულ გუნდს)
 - ეროვნული ლიგა 2 (10 გუნდი) - საბაზისო - 400,000 ლარი (თითოეულ გუნდს)
 - ეროვნული ლიგა 3 (16 გუნდი) - საბაზისო - 200,000 ლარი (თითოეულ გუნდს)
 - ეროვნული ლიგა 4 (16 გუნდი) - საბაზისო - 120,000 ლარი (თითოეულ გუნდს)
 - რეგიონალური ლიგა (28 გუნდი) - საბაზისო - 50,000 ლარი (თითოეულ გუნდს)
 - სულ კლუბების საბაზისო დაფინანსება დამტკიცდა 16,520,000 ლარის ოდენობით;

შენიშვნა 3. გარემო და ფუნქციონირებადი საწარმო (გაგრძელება)

- კლუბების პრემიალური და საპრიზო თანხები დამტკიცდა 6,019,400 ლარის ოდენობით;
- კლუბების ფინანსური სტიმულირება:
ეროვნული ლიგა (10 გუნდი) არაუმეტეს 600,000 ლარი (თითოეულ გუნდს)
ეროვნული ლიგა 2 (10 გუნდი) არაუმეტეს 400,000 ლარი (თითოეულ გუნდს)
ეროვნული ლიგა 3 (10 გუნდი) არაუმეტეს 100,000 ლარი (თითოეულ გუნდს)
ეროვნული ლიგა 4 (10 გუნდი) არაუმეტეს 500,000 ლარი (თითოეულ გუნდს)
სულ კლუბების ფინანსური სტიმულირება დამტკიცდა 11,500,000 ლარის ოდენობით;
- მასობრივი სახის საფეხბურთო ღონისძიებებისა და საფეხბურთო განათლების ხელშეწყობი პროგრამების დაფინანსება 3,000,000 ლარის ოდენობით;

2024 წლის 30 იანვრის აიპ ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდის გამგეობის სხდომის ოქმის N37-ის მიხედვით განისაზღვრა 2024 წლის დაფინანსების ბიუჯეტი, შემდეგი დანიშნულებებითა და მოცულობებით:

- სულ კლუბების საბაზისო დაფინანსება დამტკიცდა 16,520,000 ლარის ოდენობით;
- კლუბების პრემიალური, საპრიზო თანხები და VAR სისტემის მომსახურების თანხები დამტკიცდა 6,980,000 ლარის ოდენობით;
- სულ კლუბების ფინანსური სტიმულირება დამტკიცდა 11,500,000 ლარის ოდენობით;
- მასობრივი სახის საფეხბურთო ღონისძიებებისა და საფეხბურთო განათლების ხელშეწყობი პროგრამების და მარკეტინგული აქტივობების დაფინანსება 4,000,000 ლარის ოდენობით;
- კატეგორია მინიჭებული სკოლების ტენიკური მხარდაჭერის დაფინანსება 1,000,000 ლარი.

კლუბი დარწმუნებულია რომ გააგრძელებს საქმიანობას როგორც ფუნქციონირებადი საწარმო. კლუბის ამჟამინდელი 100%-იანი წილის მესაკუთრე - ა(ა)იპ „ნიუ ვიჟენ უნივერსიტეტი“ აგრძელებს კლუბის დაფინანსებას და უზრუნველყოფს კლუბს ფინანსური კუთხით. როგორც მფლობელს, - ა(ა)იპ ნიუ ვიჟენ უნივერსიტეტს აქვს აღებული ვალდებულება მოიძიოს ინვესტორები, დონორები და საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შემოსავლის სხვა წყაროები, რათა კლუბის ბიუჯეტმა შეადგინოს მინიმუმ 4 მილიონი ლარი.

შენიშვნა 4. შესადარისი ინფორმაცია

შესადარისი ინფორმაცია რეკლასიფიცირებულია / შესწორებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში მიმდინარე წელთან შესაბამისობისათვის. ხელმძღვანელობა თვლის, რომ ამჟამინდელი წარდგენა უზრუნველყოფს ინფორმაციას, რომელიც უტყუარია და უფრო შესაბამისი და გამოსადეგი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისათვის. ხელახლა წარმოდგენის შედეგად შეტანილი კორექტირებების შეჯამება, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის მოცემულია შემდეგ ცხრილებში:

საბალანსო უწყისი	წინა ანგარიშგებით	კორექტირება	კორექტირებული
სხვა დებიტორული დავალიანება	1,074	112,864	113,938
გაუნაწილებელი მოგება	(13,354,587)	112,864	(13,241,723)

შენიშვნა 5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საფეხბურთო კლუბის საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულის ნაშთს ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) – 11,674 ლარი (2022 წლის 31 დეკემბერი: 282,034 ლარი).

შენიშვნა 6. სხვა დებიტორული დავალიანება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კლუბის სხვა დებიტორული დავალიანება 261,423 ლარი მოიცავს "უეფა"-სგან მისაღებ ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარებისთვის გამოყოფილ თანხას 257,912 ლარს, ასევე სხვა მისაღებ თანხას 3,510 ლარს (2022 წლის 31 დეკემბერი: გადახდილი საავანსო თანხები 113,938 ლარი).

შპს „საფეხბურთო კლუბი ტორპედო ქუთაისი“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 7. სხვა მიმდინარე აქტივები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კლუბის სხვა მიმდინარე აქტივები, 123,363 ლარი მოიცავს წინასწარ გადახდილ ხელფასებს - 53,997 ლარს და მომწოდებლებისათვის წინასწარ ანაზღაურებულ თანხას - 48,000 ლარს. (2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კლუბის სხვა მიმდინარე აქტივები, 71,611 ლარი მოიცავს წინასწარ გადახდილ ხელფასებს - 47,612 ლარს და მომწოდებლებისათვის წინასწარ ანაზღაურებულ თანხას - 23,999 ლარს.)

შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი და სხვა		სატრანსპორტო საშუალებები	დაუმთავრებელ ი მშენებლობა	სხვა	ჯამი
	მანქანა დანადგარები	ინვენტარი				
2021 წლის 31 დეკემბერი	7,246	126,384	30,016	-	14,978	178,624
შეძენა	14,038	75,990	-	-	3,898	93,926
2022 წლის 31 დეკემბერი	21,284	202,374	30,016	-	18,876	272,550
შეძენა	-	24,078	-	518,240	6,424	548,742
გასვლა	-	-	-	-	(10,481)	(10,481)
2023 წლის 31 დეკემბერი	21,284	226,452	30,016	518,240	14,819	810,811
ცვეთა						
2021 წლის 31 დეკემბერი	(3,411)	(84,450)	(15,179)	-	(11,030)	(114,070)
პერიოდის ცვეთა	(2,545)	(27,877)	(5,957)	-	(2,869)	(39,248)
2022 წლის 31 დეკემბერი	(5,956)	(112,327)	(21,136)	-	(13,899)	(153,318)
პერიოდის ცვეთა	(3,710)	(27,564)	(5,315)	-	(1,991)	(38,580)
ცვეთის ჩამოწერა	-	-	-	-	9,220	9,220
2023 წლის 31 დეკემბერი	(9,666)	(139,891)	(26,451)	-	(6,670)	(182,678)
საბალანსო ღირებულება						
2022 წლის 31 დეკემბერი	15,328	90,047	8,880	-	4,977	119,232
2023 წლის 31 დეკემბერი	11,618	86,561	3,565	518,240	8,149	628,133

შენიშვნა 9. არამატერიალური აქტივები - სხვა

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კლუბის არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფას - 1,344 ლარს (2022 წლის 31 დეკემბერი - 3,062 ლარი).

შენიშვნა 10. არამატერიალური აქტივები - მოთამაშეები

მოთამაშეთა რეგისტრაციის დანახარჯები	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022
დაგროვილი დანახარჯი პერიოდის დასაწყისში	349,080	-
პერიოდის განმავლობაში გაწეული დანახარჯი	398,611	349,080
დაგროვილი დანახარჯი პერიოდის ბოლოს	747,691	349,080
მოთამაშეთა რეგისტრაციის ამორტიზაცია		
დაგროვილი ამორტიზაცია პერიოდის დასაწყისში	(127,996)	-
პერიოდის ამორტიზაციის დარიცხვა	(330,587)	(127,996)
დაგროვილი ამორტიზაცია პერიოდის ბოლოს	(458,583)	(127,996)
ნეტო საბალანსო ღირებულება	289,108	221,084

შენიშვნა 11. მატერიალური მარაგი

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კლუბის მატერიალური მარაგი შეადგენს 6,522 ლარს (2022 წლის 31 დეკემბერი - 55,714 ლარი).

შენიშვნა 12. საგადასახადო აქტივი / ვალდებულება

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კლუბის საგადასახადო აქტივი შეადგენს 1,943 ლარს, ხოლო 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის კლუბის საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება შეადგენს 8,824 ლარს.

საპენსიო სქემა - 2018 წლის 21 ივნისს საქართველოში მიიღო კანონი საპენსიო ფონდის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. დაგროვებითი საპენსიო სქემა 6%-იან შენატანს ითვალისწინებს. კერძოდ, დასაქმებული თავისი დასაბეგრი ხელფასის 2%-ს გადარიცხავს ინდივიდუალურ საპენსიო ანგარიშზე, დამსაქმებელი ასევე გადარიცხავს დამატებით 2%-ს, ხოლო სახელმწიფო ბიუჯეტიდან გადარიცხება კიდევ 2%, როგორც დამსაქმებელი, კლუბი გადარიცხავს 2%-ს თავის მხრივ და ეს გადასახადები მოცემულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შენიშვნა 13. სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის სხვა მიმდინარე ვალდებულებები 2,944,584 ლარი, მოიცავს შპს კოფიმას სასარგებლოდ სასამართლოს მიერ დაკისრებულ 2,302,398 ლარს (იხ. - **შენიშვნა 29. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები**), სავაჭრო ვალდებულებებს, სხვა მიმდინარე გადასახდელებს 275,382 ლარს (92,556 ევრო) და ასევე ანგარიშგების ამ მუხლში არის წარმოდგენილი საპენსიო ფონდის დავალიანება. (2022 წლის 31 დეკემბერი: 219,725 ლარი).

შენიშვნა 14. მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული კრედიტორული დავალიანება

კლუბის ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემული მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული კრედიტორული დავალიანება 377,865 ლარი ძირითადად არის 2022 წლის 24 იანვარს განხორციელებული ფეხბურთელის ტრანსფერის თანხა, 100,000 ევროს ეკვივალენტი ლარში. ხოლო 80,335 ლარი არის ტრანსფერებთან დაკავშირებული აგენტის მოსახურების მიმდინარე ვალდებულება. (2022 წლის 31 დეკემბერი 308,552 ლარი)

შენიშვნა 15. მოკლევადიანი ანარიცხები

კლუბი ჩართულია შპს „არგონავტიკა“-სთან („მოსარჩელე“) სასამართლო დავაში. ქუთაისის საქალაქო სასამართლოს 2023 წლის 30 ივნისის გადაწყვეტილებით კლუბს დაეკისრა მოსარჩელისათვის თანხის გადახდა. 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის შესაბამისი მოკლევადიანი ანარიცხი შეადგენს 490,340 ლარს. დეტალური ინფორმაციისათვის იხ. - **შენიშვნა 29. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები**.

სადისციპლინო და საფეხბურთო დავების განმხილველ კომიტეტში მიმდინარე შრომითი ხელშეკრულებების საფუძველზე წარმოშობილ დავებში (სარჩელის ავტორები - 1) კახაბერ ჩხერიანი; 2) გიორგი ჭელიძე; 3) შალვა ღონღაძე). კლუბს აღნიშნული დავების საფუძველზე წარმოშობილი პირობითი ვალდებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აღრიცხული ჰქონდა 100,000 ლარის ოდენობით, მოკლევადიანი ანარიცხის მუხლში. მიმდინარე პერიოდში ამ დავებიდან ერთ-ერთში (სარჩელის ავტორი - კახაბერ ჩხეტიანი) კლუბს საბოლოოდ დაეკისრა და გადაიხადა 50,000 ლარი, დანარჩენი ორი დავისათვის შექმნილი ანარიცხი გაიზარდა რის შემდეგაც მოკლევადიანმა ანარიცხმა 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგინა 456,579 ლარი.

შენიშვნა 16. საწესდებო კაპიტალი

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კლუბის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 20,464,718 ლარს (2022 წლის 31 დეკემბერი: 13,114,718 ლარი).

შენიშვნა 17. უეფას საკლუბო შეჯიბრებები - ტრანსლაციის უფლებები, კომერციული, საპრიზო ფონდი/თანხები

2023 წლისთვის უეფას საკლუბო შეჯიბრებები - ტრანსლაციის უფლებები, კომერციული, საპრიზო ფონდი/თანხები, მოიცავს უეფა-დან მიღებულ თანხებს, ჯამში 1,623,845 ლარი.

შენიშვნა 18. უეფას სოლიდარობა და საპრიზო, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი

2023 წლისთვის უეფას სოლიდარობა და საპრიზო, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი, მოიცავს უეფა-დან მიღებულ თანხებს, ჯამში - 257,911 ლარი. (2022 წელი: 236,332 ლარი).

შენიშვნა 19. უეფას საკლუბო შეჯიბრებები - სოლიდარობის გადასახადი

უეფას საკლუბო შეჯიბრებები - სოლიდარობის გადასახადი მოიცავს უეფა-დან მიღებულ თანხებს, 2023 წელი - 7,610 ლარი (2022 წელი: 10,788 ლარი).

შენიშვნა 20. სუბსიდიები, გრანტები ან სხვა თანხები სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისაგან

სუბსიდიები, გრანტები ან სხვა თანხები სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისაგან მოიცავს ფეხბურთის განვითარების ფონდიდან ჩარიცხულ თანხებს ეროვნულ ვალუტაში.

შენიშვნა 21. ფეხბურთელები - ხელფასი და ანაზღაურება

ფეხბურთელები - ხელფასი და ანაზღაურება შედგება ფეხბურთელების ანაზღაურებისგან.

შენიშვნა 22. ფეხბურთელები - გადასახადები და სოციალური შენატანები

ფეხბურთელები - გადასახადები და სოციალური შენატანები შედგება ფეხბურთელების საშემოსავლო გადასახადისა და საპენსიო შენატანისგან.

შენიშვნა 23. სხვა თანამშრომლები - ხელფასი და ანაზღაურება

სხვა თანამშრომლები - ხელფასი და ანაზღაურება მოიცავს ფეხბურთელების გარდა კლუბის სხვა თანამშრომლების ანაზღაურებას.

შენიშვნა 24. სხვა თანამშრომლები - გადასახადები და სოციალური შენატანები

სხვა თანამშრომლები - გადასახადები და სოციალური შენატანები შედგება ფეხბურთელების გარდა კლუბის სხვა თანამშრომლების საშემოსავლო გადასახადისა და საპენსიო შენატანისგან.

შენიშვნა 25. მატჩის დღის ხარჯები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სასტუმროს მომსახურება	251,556	-
ჯარიმები და საურავები	115,579	37,191
დაცვის ხარჯები	62,342	12,450
სატრანსპორტო ხარჯები	60,989	97,515
მივლინების ხარჯი	18,640	20,828
სასწრაფოს და სახანძროს მომსახურება	14,060	12,270
ევაკუატორით მომსახურება	3,495	8,250
მსაჯისა და დიქტორის მომსახურება	2,423	1,276
მატჩის დღის რეკლამის ხარჯები	1,700	830
სხვა ხარჯი	36,234	13,437
სულ მატჩის დღის ხარჯი	567,018	204,047

შპს „საფეხბურთო კლუბი ტორპედო ქუთაისი“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 26. სხვა საოპერაციო ხარჯი, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
თვითმფრინავის ბილეთების ხარჯი	502,885	78,861
დავების ხარჯი	471,306	431,479
სასტუმროს მომსახურება	300,107	562,467
ეკიპირების ხარჯი	213,241	111,927
სამედიცინო ხარჯი	171,966	91,927
კვების ხარჯი	143,634	103,178
სატრანსფერო ხარჯი	136,973	89,475
აუდიტორული და საკონსულტაციო ხარჯი	132,077	43,220
საწევროს და ლიცენზიების ხარჯი	97,284	119,468
კომუნალური ხარჯები	90,336	89,596
სპორტული სისტემების მომსახურების ხარჯი	87,299	-
სტადიონის იჯარა	59,773	91,966
სატრანსპორტო ხარჯები	59,741	23,394
მარაგების ჩამოწერის ხარჯი	56,313	30,568
ბინის იჯარა	30,546	12,593
საწვავის ხარჯი	29,516	23,415
სამეურნეო ხარჯები	22,382	-
რემონტის ხარჯი	16,702	363,883
კომუნიკაციის ხარჯები	12,361	17,223
ოფისის ხარჯი	7,270	69,554
წვრთნისა და აღზრდის ხარჯები	6,000	15,342
სხვა ხარჯი	89,732	80,706
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი	2,737,444	2,450,242

შენიშვნა 27. სხვა ხარჯი (არასაოპერაციო)

2023 წელს სხვა ხარჯი არასაოპერაციო - 2,850,470 ლარი მოიცავს სასამართლოს მიერ დაკისრებულ თანხებს ჯამში 2,792,295 ლარს, რომეთა შესახებ შესახებას დეტალური ინფორმაცია მოცემულია „**შენიშვნა 29. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები**“- ში.

შენიშვნა 28. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საქმიანობის ნორმალურ პირობებში კლუბი ტრანზაქციებს ახორციელებს ურთიერთდაკავშირებულ მხარეებთან.

ზოგადად, მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებულ ტრანზაქციებთან და ნაშთებთან დაკავშირებით დეტალები ქვემოთ მოცემულ ცხრილებშია წარმოდგენილი.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	დაკავშირებული მხარე	31 დეკ 2023	31 დეკ 2022
ხელფასის და პრემიის ხარჯი	უმაღლესი ხელმძღვანელობა	(85,422)	(94,093)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	სხვა დაკავშირებული მხარე	(32,677)	-
სხვა საოპერაციო ხარჯი	100% წილის მესაკუთრე	(20,884)	-
შემოსავალი რეკლამიდან	100% წილის მესაკუთრე	2,975	-
სულ ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან		(136,008)	(94,093)
ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	დაკავშირებული მხარე	31 დეკ 2023	31 დეკ 2022
ავანსად გადახდილი ხელფასი	უმაღლესი ხელმძღვანელობა	48,282	-
სხვა დებიტორული დავალიანება	100% წილის მესაკუთრე	3,510	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულება	100% წილის მესაკუთრე	(53,839)	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულება	სხვა დაკავშირებული მხარე	(31,126)	-
სულ ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან		(33,173)	-

შენიშვნა 29. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

• **სასამართლო დავები**

კლუბი ჩართულია შპს „ქოფიმა“-სთან („მოსარჩელე“) სასამართლო დავაში. მოსარჩელე კლუბს უჩივის 2,297,951 ლარის ოდენობით თანხას, როგორც მიყენებული ზიანის ანაზღაურებას. კერძოდ, 2020 წლის თებერვლის თვეში მხარეებს - ქუთაისის მუნიციპალიტეტის მერიას, იმერეთის გუბერნატორს და შპს „ქოფიმას“ შორის დაიდო ხელშეკრულება, რომლის თანახმადაც ქუთაისის მუნიციპალიტეტის მერიამ იკისრა ვალდებულება, გადაეცა შპს „საფეხბურთო კლუბ ტორპედო ქუთაისის“ 100%-იანი წილი სახელმწიფოსთვის იმ პირობით, რომ სახელმწიფო ამავე საწარმოს 100%-იან წილს გადასცემდა მომავალში შპს „ქოფიმას“ პირდაპირი მიყიდვის ფორმით, სიმბოლურ ფასად. ამავე ხელშეკრულების თანახმად, შპს „ქოფიმა“ იკისრა 2020 წლის 1 მარტამდე კლუბის სასარგებლოდ 1,700,000 ლარის ოდენობით ინვესტიციის განხორციელების ვალდებულება მას შემდეგ, რაც მას გადაეცემოდა კლუბი საკუთრებაში. ამ ხელშეკრულების საფუძველზე, შპს „ქოფიმა“ შპს „საფეხბურთო კლუბ ტორპედო ქუთაისის“, 2020 წლის 11 თებერვლიდან 2020 წლის 16 ნოემბრამდე დროის შუალედში გადაურიცხა 2,297,951 ლარი, ხოლო ქუთაისის მუნიციპალიტეტის მერიას დღემდე არ გადაუცია საქართველოს ცენტრალური ხელისუფლებისთვის შპს „საფეხბურთო კლუბ ტორპედო ქუთაისის“ 100%-იანი წილი, რათა ეს უკანასკნელი, პირდაპირი მიყიდვის გზით, თავის მხრივ, გადაეცეს შპს „ქოფიმას“.

2022 წლის 10 აგვისტოს გადაწყვეტილებით ქუთაისის საქალაქო სასამართლომ ნაწილობრივ დააკმაყოფილა შპს „ქოფიმა“ სარჩელი, კერძოდ, კლუბს დაეკისრა 2,297,951 ლარის და სარჩელის აღძვრისას გადახდილი სახელმწიფო ბაჟის 16,448 ლარის გადახდა შპს „ქოფიმას“ სასარგებლოდ.

2022 წლის 20 სექტემბერს კლუბის მიერ სააპელაციო სასამართლოში გასაჩივრდა აღნიშნული გადაწყვეტილება კლუბისათვის თანხების გადახდის დაკისრების ნაწილში. სააპელაციო სასამართლომ 2023 წლის 13 მარტს არ დააკმაყოფილა სააპელაციო საჩივარი. ხოლო, 2024 წლის 15 თებერვალს კლუბის საკასაციო საჩივარი დაუშვებლად იქნა ცნობილი და დარჩა განუხილველად. შესაბამისად წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგებაში აღიარებულია მოკლევადიანი ვალდებულება სასამართლოს მიერ დაკისრებული სრული თანხის ოდენობით, ხოლო შესაბამისი ხარჯი წარმოდგენილია როგორც „სხვა ხარჯი არასაოპერაციო“

კლუბი ჩართულია შპს „არგონავტიკა“-სთან („მოსარჩელე“) სასამართლო დავაში. მოსარჩელე კლუბს უჩივის 460,690 ლარის და 6,344 აშშ დოლარის ოდენობით თანხას, როგორც მიყენებული ზიანის ანაზღაურებას. კერძოდ, 2020 წლის 3 დეკემბერს შპს „არგონავტიკა“-მ მიმართა ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტის მერიას, კლუბის 100%-იანი წილის საკუთრებაში გადაცემის თაობაზე. შედეგად, 2020 წლის 3 დეკემბრის # 44 – 442033886 ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტის მერიის წერილის საფუძველზე შპს „არგონავტიკა“-მ კლუბს ჯამში 460,690 ლარი და 6,344 აშშ დოლარი ჩაურიცხა, ხოლო ქ. ქუთაისის მუნიციპალიტეტის მერიის მხრიდან არ შესრულდა ზემოთ აღნიშნული წერილით ნაკისრი ვალდებულება და არ გადაუციათ კლუბის 100%-იანი წილი შპს „არგონავტიკა“-სთვის. ქუთაისის საქალაქო სასამართლოს 2023 წლის 30 ივნისის გადაწყვეტილებით კლუბს დაეკისრა მოსარჩელისათვის 460,690 ლარისა და 6,344.13 აშშ დოლარის გადახდა. ასევე, კლუბს დაეკისრა მოსარჩელის მიერ სარჩელის აღძვრისას გადახდილი სახელმწიფო ბაჟის 5,000 ლარის, სარჩელის უზრუნველყოფის ღონისძიების გამოყენებისათვის გადახდილი, 50 ლარის, სააღსრულებო ფურცლის აღსასრულებლად გადახდილი 100 ლარისა და საადვოკატო მომსახურების ხარჯის 2,500 ევროს (ეკვივალენტი ლარის) გადახდა. სამოქალაქო სასამართლოს მიერ დაკისრებული თანხა წარმოდგენილია სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოკლევადიან ანარიცხებში და აღიარებულია შესაბამისი ხარჯი - სხვა ხარჯი არასაოპერაციო.

შენიშვნა 30. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ა(ა)იპ „ნიუ ვიჟენ უნივერსიტეტი“-მა 2024 წლის იანვარ-თებერვალში გაზარდა კლუბის კაპიტალი 1,470,000 ლარის ოდენობით, კლუბის საბანკო ანგარიშზე თანხის ჩარიცხვის გზით.

ა(ა)იპ ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდისაგან კლუბმა 2024 წლის 7 თებერვალს მიიღო დაფინანსება 285,000 ლარის ოდენობით.

საქართველოს ფეხბურთის ფედერაციისგან 2024 წლის 25 იანვარს კლუბს ჩაერიცხა 2023 წლის უფასო ჭაბუკთა ლიგის დაფინანსების თანხა, 253,074 ლარი.

- დოკუმენტის დასასრული -