

2024 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს “ბათუმი 2014“

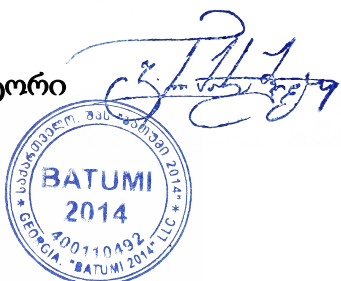
შპს “ბათუმი 2014”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	479681	416690	115824
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	45195	27040	343327
სხვა მოთხოვნები	N 2	207743	456072	0
სასაქონლო მარაგები	N 3	10053	16778	29500
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		743182	916580	488651
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
ძირითადი საშუალებები:		289802	380018	474337
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		289802	380018	474337
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	1032984	1296598	962988
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		270113	455542	271420
გადასახდელი ხელფასები				
საგადასახადო ვალდებულებები		14566	0	0
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		148078	148078	148078
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		432757	603620	419498
გრძელვადიანი ვალდებულებები:	N 6	1404747		
გრძელვადიანი სესხები		972000	592000	592000
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		972000	592000	592000
მთლიანი ვალდებულებები		1404757	1195620	1011498
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		-371773	100978	-48510
მთლიანი კაპიტალი			100978	-48510
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1032984	1296598	962988

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

Handwritten signature of the Chief Accountant.

შპს “ბათუმი 2014”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფული ექვივალენტები	N 1	479681	416690	115824
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	45195	27040	343327
სხვა მოთხოვნები	N 2	207743	456072	0
სასაქონლო მარაგები	N 3	10053	16778	29500
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		743182	916580	488651
ძირითადი საშუალებები:				
ძირითადი საშუალებები:	N 4	289802	380018	474337
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		289802	380018	474337
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	1032984	1296598	962988
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები:				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	N 6	270113	455542	271420
გადასახდელი ხელფასები				
საგადასახადო ვალდებულებები		14566	0	0
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		148078	148078	148078
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		432757	603620	419498
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები	N 6	1404747		
გრძელვადიანი სესხები		972000	592000	592000
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		972000	592000	592000
მთლიანი ვალდებულებები		1404757	1195620	1011498
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		-371773	100978	-48510
მთლიანი კაპიტალი		100978	100978	-48510
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1032984	1296598	962988

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ი. გივონი

შპს “ბათუმი 2014”

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავლები	N 7	48024283	42633946
სულ საოპერაციო შემოსავალი		48024283	23729538
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N 8	-270769	-271057
ცვეთა და ამორტიზაცია		-145918	-154336
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-755951	-890800
იჯარის ხარჯი		-341561	-335513
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-46017247	-40853393
სულ საოპერაციო ხარჯები		-47531445	-42505099
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	492838	128847
		19610	
სხვა ფინანსური ერთეულები			20641
ფინანსური ხარჯები		-160299	0
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა		0	0
შედეგი არასაოპერაციო საქმიანობიდან		-140689	20641
მოგება დაბეგვრამდე		352148	149488
მოგების ხარჯი GGR		-824707	0
წმინდა მოგება(ზარალი)		-472559	149488

დირექტორი



[Handwritten signature]

მთავარი ბუღალტერი

[Handwritten signature]

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31
დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავლები	N 7	48024283	42633946
სულ საოპერაციო შემოსავალი			
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	N8	-270769	-271057
ცვეთა და ამორტიზაცია		-145918	-154336
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-755951	-890800
იჯარის ხარჯი		-341561	-335513
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-46017247	-40853393
სულ საოპერაციო ხარჯები		-47531445	-42505099
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან			
	N 9	492838	128847
		19610	
სხვა ფინანსური ერთეულები			20641
ფინანსური ხარჯები		-160299	0
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა		0	0
შედეგი არასაოპერაციო საქმიანობიდან		-140689	20641
მოგება დაბეგვრამდე		352148	149488
მოგების ხარჯი GGR		-824707	0
წმინდა მოგება(ზარალი)		-472559	149488

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

Handwritten signature.

შპს “ბათუმი 2014”

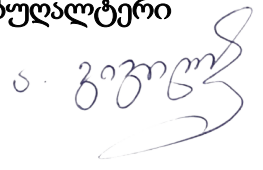
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლისთვის

	31.12.2024	31.12.2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-176,513	362932
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-140,496	-62066
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	380000	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე		0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	62,991	300866
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	416,690	115824
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	479,681	416,690

დირექტორი 



მთავარი ბუღალტერი



შპს “ბათუმი 2014”

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლისთვის

	31.12.2024	31.12.2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-176,513	362932
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-140,496	-62066
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	380000	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე		0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	62,991	300866
ფული და ფულის ეკვივალენტების წლის დასაწყისში	416,690	115824
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	479,681	416,690

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 საადრიცხვო 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 2024 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 სპეციფიკურობიდან 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.

2024 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში ძალაში შევიდა სათამაშო ბიზნისის მოგების გადასახადით დაბგვის ახალი რეჟიმი სათამაშო აპარატების სალონის მოწყობი პირისათვის, ეგრეთ წოდებული GGR რაც ითვალისწინებს საანგარიშო თვის განმავლოაში სათამაშო აპარატების სალონის მოწყობის ან/და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით აზარტული თამაშობების ორგანიზების შემთხვევაში აღნიშნული საქმიანობის ნაწილში პირის მოგების გადასახადით 15 პროცენტიანი განაკვეთით დაბეგვრას მოთამაშეებისგან მიღებულ ფსონებსა და მოთამაშეებზე გაცემულ მოგებას შორის სხვაობის თანხაზე.

უნდა აღინიშნოს რომ ეს გადასახადი სერიოზული საფრთხის წინაშე აყენებს კომპანიის ფუნქციონირებას რომელიც დაახლოებით 15 პროცენტიანი მარჟის გათვალისწინებით იღებდა მოგებას. კომპანიის 2024 წლს აღნიშნულმა გადასახადმა შეადგინა 824707 ლარი რაც დაბეგვრამდე მოგებას 352148 ლარს 2,35 ჯერ აღემატა

აქვე უნდა აღინიშნოს რომ 2024 წლის 1 იანვრიდან სათამაშო აპარატების სალონის მომწყობი ან/და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით აზარტული ან/და მომგებიანი თამაშობების (გარდა წამახალისებელი გათამაშებისა) ორგანიზატორი, რომელიც მოთამაშეზე, მათ შორის, სისტემურ-ელექტრონული სათამაშო ანგარიშიდან, გასცემს თანხას ვალდებული იქნება დაუკავოს გატანილი თანხის 5 პროცენტი და გადარიცხოს ბიუჯეტში, რაც ასევე სერიოზული გამოწვევაა არა მარტო ფინანსური, არამედ აღრიცხვის თვალსაზრისით.

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. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე და სალაროში ერიცხება 479681 ლარი.

აქტივები	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული	78497	113967
საბანკო ანგარიში	401184	302723
სულ	479681	416690

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. თანხა სალაროში

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

	31.12.2024	31.12.2023
დებიტორული დავალიანება	45195	27040
მოთხოვნები ფულის დანაკლისზე	192073	192073
სხვა მოთხოვნები	207743	263999
სულ	445011	483112

3. მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშში წარმოდგენილია შეძენის ღირებულებით და დამზადების თვითღირებულებით. მატერიალური მარაგების შეფასებისას, გამოყენებულია მარაგების აღრიცხვის საშუალო შეწონილი მეთოდი. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 10562 ლარი.

	31.12.2024	31.12.2023
საქონელი	10562	16778
სულ	10562	16778

4. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
2023 წლის 31 დეკემბერს	2364654	199502	239139	9400	21353	296996	3131044
შეძენა	79584	6699	25525	0	0	3540	115348
გაყიდვა ჩამოწერა	30641	0	0	0	0	0	30641
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	145917	6200	9409	0	914	12482	174922
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	2132544	154425	219280	9400	18612	217325	2751586
2024 წლის 31 დეკემბერს	135136	45576	35975	0	1827	70729	289243

ბუნებრივი აქტივები

საზოგადოების ბალანსზე 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ირიცხება 560 ლარის მრავალწლიანი ხემცენარეები.

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.

	31.12.2024	31.12.2023
მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები	270113	263469
საგადასახადო ვალდებულებები	14566	0
ვალდებულება დირექტორის მიმართ	192073	192073
გადასახდელი დივიდენდი	148078	148078
გრძელვადიანი სესხი დამფუძნებლისგან	972000	5920000
სულ ვალდებულებები	1596829	1195620

ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ერიცხება 1596829 ლარის კრედიტორული დავალიანება,საიდანაც 270113 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 942000 ლარის ოდენობით.

ასევე კომპანიას სესხი აქვს აღებული ბატონი გიორგი ჩომახაშვილისაგან 30000 ლარის ოდნობით

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	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავლები სათამაშო აპარატებიდან	7	47828939	42447326
შემოსავალი ბარებიდან		186329	177908
სხვა შემოსავალი		9015	8712
სულ საოპერაციო შემოსავალი		48024283	42633946

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	31.12.2024	31.12.2023
მოთამაშეებზე გაცემული მოგებები	N 8	-44026623	-39385695
გაყიდული საქონლის		-270769	-271057
თვითღირებულება			
ცვეთა და ამორტიზაცია		-145918	-154336
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-755952	-890800
სათამაშო კლუბის ლიცენზიების ,			
ნებართვების და ბირკები		-982704	-853132
მოსაკრებელი			
იჯარის ხარჯი		-341561	-335513
კომუნალური ხარჯი		-99857	-116721
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-908061	-497844
სულ საოპერაციო ხარჯები		-47531445	-42505099

9. შედეგი

შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	492838	128847
სხვა ფინანსური ერთეულები		19610	228720
ფინანსური ხარჯები		-160298	-22300
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	0
სულ		-140688	206410
მოგება დაბეგვრამდე		352148	149488
მოგების გადასახადი		-824707	0
წმინდა მოგება (ზარალი)		-472559	149488

კომპანიის 2024 წლის GGR-ის გადასახადმა შეადგინა 824707 ლარი რაც 479559 ლარით აღემატება დაბეგვრამდე მოგებას.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ ან არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ქონია.