

შპს "რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი"		
ბალანსი		
აქტივები	2017 წელი	2018 წელი
მიმდინარე აქტივები		
ფული საბანკო ანგარიშზე	1228,39	5359,28
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3770,00	17900,00
სულ მიმდინარე აქტივები	4998,39	23259,28
სასაქონლო მატერიალური მარაგები		
ნედლეული და მასალები	8750,09	60,00
ჰიგიენური საშუალებები	250,40	198,00
სამეურნეო საქონელი	40729,46	42187,63
საწვავები	274,82	850,41
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1060,00	8239,03
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	51064,77	51535,07
გრძელვადიანი აქტივები		
მიწის ნაკვეთები	9267088,14	9267088,14
შენობები	2296138,23	2247214,98
ნაგებობები	335122,15	337281,63
მანქანა-დანადგარები	55715,75	55535,55
ოფისის აღჭურვილობა	16515,30	15494,97
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	162353,91	146819,75
სატრანსპორტო საშუალებები	19448,31	19069,33
არამატერიალური აქტივები	5505,37	5465,70
სულ გრძელვადიანი აქტივები	12157887,16	12093970,05
სულ აქტივები	12213950,32	12168764,40
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	11101,78	9001,78
გადასახდელი ხელფასები	100,00	0
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	14,97	-169,61
ქონების გადასახადი	0	0,13
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	11216,75	8832,3
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	12422633,63	12668627,14
დაუფარავი ზარალი	-219900,06	-508695,04
საკუთარი კაპიტალი	12202733,57	12159932,10
სულ კაპიტალი და ვალდებულება	12213950,32	12168764,40

შპს "რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი"-ს

დირექტორი



/თ.კიკვაძე/

შპს "რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი"		
მოგება-ზარალის უწყისი 2018 წელი		
საოპერაციო შემოსავალი		
საიჯარო მომსახურება		76970,00
საოპერაციო ხარჯები		
შრომის ანაზღაურება	166005,31	
საიჯარო ქირა	250,00	
სარემონტო სამუშაოები	1757,83	
ცვეთა და ამორტიზაცია	71743,11	
საფოსტო მომსახურება	14,00	
ქონების გადასახადი	146,13	
მიწის გადასახადი	15737,94	
მივლინების ხარჯი	870,00	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	568,00	
საკანცელარიო ხაჯი	1083,80	
საწვავის ხარჯი	8092,35	
სამეურნეო ხარჯი	9311,83	
მოედნის მოვლის ხარჯი	12379,19	
ავტომობილის ტექნიკური მომსახურება	325,00	
ოფისის ხარჯი	100,00	
დაცვის მომსახურება	24000,00	
ბანკის მომსახურება	244,50	
კომუნალური ხარჯი	44220,47	
კომუნიკაციის ხარჯი	4205,87	
გამომცხადებლის მომსახურება	1200,00	
სხვა საერთო ხარჯი	3509,65	
საოპერაციო შემოსავალი სულ:		76970,00
საოპერაციო ხარჯი სულ:	365764,98	
საწარმოს საქმიანობიდან მიღებული მოგება/ზარალი	-288794,98	

შპს "რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი"-ს

დირექტორი



/თ.კიკვაძე/

შპს "რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი"	
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი 2018 წელი	
საწყისი ნაშთი	1228,39
საიჯარო მომსახურებიდან შემოსული თანხა	62840,00
სუბსიდია	245993,51
შრომის ანაზღაურება	-132664,26
საიჯარო ქირა	-250,00
საბიუჯეტო გადახდები	-49744,72
მივლინების ხარჯი	-750,00
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-568,00
საწვავის ხარჯი	-8770,67
კომუნალური ხარჯი	-40715,52
ძირითადი საშუალების შეძენა	-7826
კომუნიკაციის ხარჯი	-4223,89
დაცვის მომსახურება	-24000,00
სარემონტო ხარჯი	-13612,26
საკანცელარიო ხარჯი	-471,80
სტადიონის გეგმის და შიდა აზომვითი ნახაზის დამზადება	-1199,60
ჰიგიენური საშუალებების შეძენა	-1120,90
სამეურნეო საქონელი	-554,00
მოედნის მოვლის ხარჯი	-8131,50
ტექნიკის შენახვის ხარჯი	-435,00
გამომცხადებლის მომსახურება	-1200,00
სხვა საერთო ხარჯი	-8464,50
საბოლოო ნაშთი	5359,28

შპს "რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი"-ს

დირექტორი



/თ.კიკვაძე/

შპს „შენგელიას სახელობის სტადიონი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი :

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები .

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები :

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
5. საკუთარი კაპიტალი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია :

შპს „რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი“ (შემდგომში საწარმო) დაფუძნებულია „მეწარმეთ შესახებ“ კანონის შესაბამისად საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „რამაზ შენგელიას სახელობის სტადიონი“ (შემდგომში კომპანიის) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია : კომპანიაში ეფექტური შიდა კონტროლის შემუშავებაზე დანერგვასა და შენარჩუნებაზე. სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს ზუსტ ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა გარანტიას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს.

კომპანიის ოფისი მდებარეობს ქ.ქუთაისი (მის :ა. ხორავას #1) ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : სხვა სპორტული საქმიანობები.

კომპანიის დაფუძნების თარიღია 2017 წლის 2 აგვისტო. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100 % წილის მფლობელია ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტის მერია, ხოლო თეიმურაზ კიკვაძე (60001063953) კომპანიის დირექტორი.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძვლები :

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“) რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს რომ :

- 1 მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების პერიოდი არის 2018 წელი
- 2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს-ის ფაქტებისა და გარემოებების გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებული იქნება მსს ფასს-ის მომავალი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარდგენით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნება გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე არსებულ თანხებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი. (GEL)

საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში

პერიოდი	კოდი		საწყისი	საბოლოო
01.01.2017-31.12.2017	1210	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	1288,39
01.01.2018-31.12.2018	1210	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1288,39	5359,28

მოთხოვნები

დებიტორული დავალიანებები შედგება იჯარით მისაღები თანხებისაგან, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს, მხოლოდ დებიტორულ დავალიანებას.

სავაჭრო მოთხოვნები

	კოდი	2017	2018
სხვა ვალდებულებები	1410	3770	17900

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები

	კოდი	2017	2018
საქონელი	1610	50789,95	50684,66
საწვავი	1690	274,82	850,41
ჯამი		5 501,14	7 464,72

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები შედგება მერიის გადმოცემული ძირითადი საშუალებებისგან და შეძენილი ძირითადი საშუალებებისგან. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი გამოყენების მომენტიდან . ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების პერიოდზე.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს (შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა), რომელიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციის შედეგად შემცირებული თვითღირებულებით . ამორტიზირება ხდება პროპორციულად აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები:

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ , როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავისი მოვალეობები საქონლის მიწოდების ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით .

სავაჭრო ვალდებულება

	კოდი	2017	2018
კრედიტორული დავალიანება	3110	11101.78	9001.78

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება . ცვლილებების შეტანა კომპანიის წესდებაში (მათ შორის

საწესდებო კაპიტალის , საკუთრების ცვლილება) მხოლოდ ქუთაისის მუნიციპალიტეტის მერიის გადაწყვეტილებით ხდება .

<u>კაპიტალი</u>			
	<u>კოდი</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
საწესდებო კაპიტალი	5100	12422633,63	12668627,14
დაუფარავი ზარალი	5320	-219900,06	-508695,04
<u>ჯამი</u>		<u>12202733,57</u>	<u>12159932,10</u>

ხარჯის აღიარება :

მოგება / ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება , თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედო შეფასება .

ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ :

საგადასახადო ვალდებულებები :

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას წარმოადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება , რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს : ქონების გადასახადი , რომლის გადახდა ხდება არა უგვიანეს კალენდარული წლის 1 აპრილისა და მიწის გადასახადი რომლის გადახდა ხდება არა უგვიანეს კალენდარული წლის 15 ნოემბრისა.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასები, დანამატები და ნებისმიერი ფულადი თუ არაფულადი სარგებელი კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, როცა კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.