

2024 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

წლიური
ფინანსური ანგარიში

[2024]

შპს ასია ენთერტეინმენტ

საქართველო, ბათუმი

ANNUAL FINANCIAL REPORT

[2024]

"Asya Entertainment" LLC

Georgia, Batumi

შპს ასია ენთერთეინმენტ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 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 პრინციპები	7
შინაარსი 6 : მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სააქტივო ვალდებულებები	8-9-10
შინაარსი 3 : ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	11
შინაარსი 4 : ვალდებულებები	14
შინაარსი 5 : საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15

"Asya Entertainment" LLC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2023

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated

Contents

Financial Statements

Financial Statement	2
Profit and loss account	3
Cash Flow Reporting	4
Reporting on Changes in Equity	5

Financial Statement Explanatory Notes

Note 1 : General Information	6
Note 2 : Important Principles Used in Compiling Financial Statements	7
Note 3 : Short-term and long-term debt obligations	8-9-10
Note 4 : Cash and Cash Equivalents	11
Note 5 : Liabilities	14
Note 6 : Operational and administrative expenses	15

შპს ასია ენთერთეინმენტ

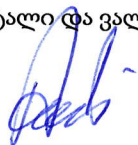
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთრი)	4	75 538	305 319
სავაჭრო მოთხოვნები		144 976	39 835
სხვა აქტივები		111 176	30 688
მარაგები		345 722	1 578
სულ მოკლევადიანი აქტივები		677 412	377 420
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	2 505 413	2 699 290
არამატერიალური აქტივები		4 742	4 742
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 510 155	2 704 032
სულ აქტივები		3 187 567	3 081 452
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	546 426	56 437
სახელფასო ვალდებულება		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		31 252	18 344
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სხვა		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		577 678	74 781
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3 350 000	3 338 308
გადაფასების რეზერვი		-	-
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		(331 637)	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(408 474)	(331 637)
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 609 889	3 006 671
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 187 567	3 081 452

ალი ჩანგა
დირექტორი




ოლუზჰან ერდოღან
დირექტორი



"Asya Entertainment" LLC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2023

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated

	Note	31.12.2024	31.12.2023
Short-term assets			
Cash and their equivalents (own)	4	75 538	305 319
Trading requirements		144 976	39 835
Other assets		111 176	30 688
Stocks		345 722	1 578
Total Short-term assets		677 412	377 420
Long-term assets			
Fixed assets	5	2 505 413	2 699 290
Intangible assets	6	4 742	4 742
Total Long-term assets		2 510 155	2 704 032
Total assets		3 187 567	3 081 452
Short-term liabilities			
Trade commitments	7	546 426	56 437
Payroll obligation		-	-
Tax liabilities		31 252	18 344
Short term loans		-	-
Other		-	-
Total Short-term liabilities		577 678	74 781
Long-term liabilities			
Long term loans		-	-
Total Long-term liabilities		-	-
Capital			
Authorized capital		3 350 000	3 338 308
Revaluation reserve			
Accumulated other full revenues			
Retained earnings		(331 637)	
Current period profit/(loss)		(408 474)	(331 637)
Total equity		2 609 889	3 006 671
Total equity and liabilities		3 187 567	3 081 452

Ali Canga
Director



Oğuzhan Erdoğan
Director



შპს ასია ენთერტეინმენტ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
საოპერაციო შემოსავალი			
საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		-	-
მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი		2 180 846	1 209 108
სხვა შემოსავალი		-	-
სულ შემოსავალი		2 180 846	1 209 108
საოპერაციო ხარჯი			
გაყიდვების თვითღირებულება		(1 761 759)	(718 692)
გაცემული ხელფასი და სხვა შეღავათები		(1 592)	(72 354)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(697 493)	(629 362)
იჯარის ხარჯი		-	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები		(122 839)	(121 555)
სულ ხარჯები		(2 583 683)	(1 541 963)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(402 837)	(332 855)
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი			
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		-	-
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		6 055	1 218
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		6 055	1 218
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)		(396 782)	(331 637)

ალი ჩანგა
დირექტორი



ოლუხჰან ერდოღან
დირექტორი




"Asya Entertainment" LLC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2023

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated

	Content	31.12.2024	31.12.2023
Operating income			
Revenue from Selling Goods		-	-
Revenues from Providing Services		2 180 846	1 209 108
Other income		-	-
Total income		2 180 846	1 209 108
Operating expense			
Cost of goods sold/services provided		(1 761 759)	(718 692)
Salary and other benefits issued		(1 592)	(72 354)
Depreciation and amortization		(697 493)	(629 362)
Lease expenses		-	-
Operational and administrative expenses		(122 839)	(121 555)
Total costs		(2 583 683)	(1 541 963)
Operating profit / loss		(402 837)	(332 855)
Non-operating profit / loss			
Interest income		-	-
Interest expense		-	-
Profit / loss from rate difference		-	-
Other non-operating expenses		-	-
Other non-operating income		6 055	1 218
Total non-operating profit/loss		6 055	1 218
Net profit/(loss)for the reporting period		(396 782)	(331 637)

Ali Canga
Director



Oğuzhan Erdoğan
Director



შპს ასია ენთერტეინმენტ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	2 180 846	1 209 108
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(1 765 458)	(679 046)
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	58
გადახდილი გადასახადები	(168 250)	(168 250)
სხვა აქტივების ზრდა	-	-
კაპიტალის ზრდა	11 692	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(116 518)	(209 889)
სხვა გადახდილი თანხები	(372 093)	152 184
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(229 781)	304 165
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივების შეძენისთვის გადახდილი თანხ	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საპროცენტო შემოსავლები	-	1 154
სასესხო ვალდებულების გადახდა		
კაპიტალის ზრდა		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	1 154
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	305 319	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	75 538	305 319
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(229 781)	305 319

ალი ჩანგა
დირექტორი

ოლუზჰან ერდოღან
დირექტორი



"Asya Entertainment" LLC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2023

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated

	31.12.2024	31.12.2023
Cash flows from operating activities:		
Funds received from customers	2 180 846	1 209 108
Amounts paid to suppliers	(1 765 458)	(679 046)
Interest earned / paid	-	58
Taxes paid	(168 250)	(168 250)
Growth of other assets		
Capital increase	11 692	
Salaries and other benefits paid	(116 518)	(209 889)
Other amounts paid	(372 093)	152 184
Net cash from operating activities	(229 781)	304 165
Cash flows from investment activities:		
Funds paid for the purchase of financial assets for sale:	-	-
Net cash from investment activities:		
Interest income		1 154
Payment of the loan obligation		
Capital increase		
Net cash from financial activities	-	1 154
Effect of rate difference on monetary funds		
Cash and their equivalents at the beginning of the reporting period	305 319	-
Cash and their equivalents at the end of the reporting period	75 538	305 319
Net increase or decrease in cash and their equivalents	(229 781)	305 319

Ali Canga
Director



Oğuzhan Erdoğan
Director



შპს ასია ენთერტეინმენტ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2021	3 338 308	-	3 338 308
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	3 338 308	-	3 338 308
მიმდინარე წლის მოგება	-	(331 637)	(331 637)
დივიდენდი			
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	3 338 308	(331 637)	3 006 671
მიმდინარე წლის მოგება	11 692	(408 474)	(396 782)
დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	3 350 000	(740 111)	2 609 889

ალი ჩანგა
დირექტორი



ოლუზჰან ერდოდან
დირექტორი



"Asya Entertainment" LLC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2023

Amounts are given in GEL unless otherwise indicated

	Charter Capital	Retained earnings	Total
Balance as for 1 Jan 2022	3 338 308		3 338 308
Contribution to Charter capital			-
Current Year Profit/Loss			-
Balance as for 31 Dec 2022	3 338 308	-	3 338 308
Current Year Profit/Loss		(331 637)	(331 637)
Dividends			-
Balance as for 31 Dec 2023	3 338 308	(331 637)	3 006 671
Current Year Profit/Loss	11 692	(408 474)	(396 782)
Dividends			-
Balance as for 31 Dec 2024	3 350 000	(740 111)	2 609 889

Ali Canga
Director



Oğuzhan Erdoğan
Director



შპს ასია ენთერტეინმენტ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ასია ენთერტეინმენტ" (ს/ნ: 445682280) საქმიანობას წარმოადგენს ბავშვთა გასართობი ცენტრის ოპერირება. კომპანიას გააჩნია 3 სხვადასხვა ფილიალი ბათუმში, ქუთაისსა და თელავში.

შპს "ასია ენთერტეინმენტ" დაარსდა 2023 წლის 16 იანვარს. მისი 100%-იანი წილის მფლობელის სს "ასია სოფთვეარი".

ალი ჩანგა
დირექტორი



ოლუზკან ერდოღან
დირექტორი



"Asya Entertainment" LLC
Financial condition reporting
Annual financial report for 2023

Explanatory notes

1. General information

"Asya Entertainment" Ltd (I/N: 445682280) operates a children's entertainment center. The company has 3 different branches in Batumi, Kutaisi and Telavi.

Ltd "Asya Entertainment" was founded on January 16th, 2023. Its 100% shareholder is JSC "Asya software".

Ali Canga
Director



Oğuzhan Erdoğan
Director



შპს ასია ენთერთეინმენტ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 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;
- არსებითობა;

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.

Explanatory notes

2. Important Principles Used in Compiling Financial Statements

The company's financial report includes:

- Financial statement;
- Profit and loss statement;
- Cash flow statement;
- Consolidated statement of changes in capital;
- Explanatory notes;

The financial statements are prepared in compliance with the following basic accounting principles:

- A functioning enterprise;
- Principle of accrual;
- Continuity of presentation;
- Materiality;

Consolidation of financial statements is made according to International Financial Reporting Standards (IFRS).

Calculating period:

The accounting period of the company coincides with the calendar year, from January 1 to December 31.

Fixed assets and intangible assets:

The company's fixed assets include: furniture, computers, vehicles and other inventory.

Fixed assets and intangible assets are initially valued at cost, and are reflected in the balance sheet after deducting accumulated depreciation (amortization).

Depreciation of fixed assets is accrued from the date of entry into operation, using the straight-line method, their useful service life is defined as 5 years.

Maintenance and repair costs of fixed assets, which do not increase the value of fixed assets, are allocated to operating expenses.

შპს ასია ენთერთეინმენტ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 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 შემენისა და მათ არსებულ მდებარეობასა და მდგომარეობამდე მიტანისას.

Explanatory notes

3. Significant accounting policies

3.1 Foreign currencies

Foreign currency transactions

In preparing the financial statements, transactions in currencies other than the functional currency are recorded at the rates of exchange defined by the National Bank of Georgia prevailing on the dates of the transactions. At each reporting date, monetary items denominated in foreign currencies are retranslated at the rates defined by the National Bank of Georgia prevailing on the reporting date, which is 2.7020 Georgian Lari for 1 US dollar and 2.8844 Georgian Lari for 1 euro as of 31 December 2023 (31 December 2022: 3.0976 Georgian Lari for 1 US dollar and 3.5040 Georgian Lari for 1 euro). Non-monetary items are not retranslated and are measured at historic cost (translated using the exchange rates at the transaction date), except for non-monetary items carried at fair value that are denominated in foreign currencies which are retranslated at the rates prevailing on the date when the fair value was determined. Exchange differences arising on the settlement and retranslation of monetary items, are included in profit or loss for the period.

3.2 Property and equipment

Property and equipment are stated at cost less accumulated depreciation and any accumulated impairment losses. Cost comprises purchase price including import duties and non-refundable purchase taxes and other directly attributable costs. When an item of property and equipment comprises, major components having different useful lives, they are accounted for as separate items of property and equipment.

3.3 Inventories

Inventories are assets held for sale in the ordinary course of business or in the form of materials or supplies to be consumed in the production process or in the rendering of services. Items such as spare parts, stand-by equipment and servicing equipment are also recognized as inventories unless they meet the definition of property and equipment. Inventories are stated at the lower of cost and net realizable value. Net realizable value is the estimated selling price in the ordinary course of business, less the estimated costs of completion and selling expenses. The cost of inventories is based on the weighted average principle and includes expenditure incurred in acquiring the inventories and bringing them to their existing location and condition.

შპს ასია ენთერთეინმენტ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 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 დაბეგვრის მოდელი მოქმედებს 2017 წლის 1 იანვრიდან („კორპორატიული დაბეგვრის 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.

"Asya Entertainment" LLC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2023

Explanatory notes

3. Significant accounting policies (continue)

3.4 Financial instruments

Recognition and derecognition

Financial assets and financial liabilities are recognized when the Company becomes a part to the contractual provisions of the financial instrument. Financial assets are derecognized when the contractual rights to the cash flows from the financial asset expire, or when the financial asset and substantially all risks and rewards are transferred. Financial liabilities are derecognized when they are extinguished, discharged, cancelled or expire.

3.5 Cash and cash equivalents

Cash and bank balances comprise cash on hand and bank accounts.

3.6 Equity

Equity instruments issued by the Company are recorded at the proceeds received.

Share capital represents the nominal value of shares that have been issued.

Accumulated profit/loss include all current and prior period retained profits.

All transactions with owners are recorded separately within equity

Dividends are recognized as a liability in the period in which they are declared.

3.7 Income tax

Current tax is the expected tax payable/(recoverable) on the taxable income/(loss) for the year, using tax rates enacted or substantially enacted at the reporting date, and any adjustment to tax payable in respect of previous years. Current taxation model effective in Georgia since 1 January 2017 (the "Estonian model of corporate taxation") implies zero corporate tax rate on retained earnings and a 15% corporate tax rate on distributed earnings. As a result, starting 1 January 2017 companies pay corporate income tax on earnings distribution (profit distributed to shareholders as dividends) and on individual transactions that may be considered as indirect distribution of earnings (benefits, gifts, payments, non-arm's length cross-border transactions with related parties, expenses not related to economic activities, etc). The corporate income tax arising from distribution of dividends is recognized as an expense in the period when dividends are declared, regardless of the actual payment date or the period for which dividends are distributed. The tax rate is 15/85 of the amount of net distribution. For tax payable on any dividends declared and paid in 2017 and later, from earnings accumulated prior to 2016, tax credit is available for corporate income tax paid on undistributed earnings under the previous model.

შპს ასია ენთერთეინმენტ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 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 არადისკონტებულ 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.

"Asya Entertainment" LLC

Financial condition reporting

Annual financial report for 2023

Explanatory notes

3. Significant accounting policies (continue)

3.8 Employee benefits

Short-term employee benefits are benefits expected to be settled wholly before twelve months after the end of the annual reporting period in which the employees render the related services and include:

- (a) wages, salaries and bonuses;
- (b) paid annual leaves and paid disability leaves;
- (c) social security contributions and other social payments;

When employees render services to the Company during the accounting period, the Company recognizes the undiscounted amount of short-term employee benefits expected to be paid in exchange for that service:

(a) as a liability (accrued expense), after deducting any amount already paid. If the amount already paid exceeds the undiscounted amount of the benefits, the Company shall recognize that excess as an asset (prepaid expense) to the extent that the prepayment will lead to a reduction in future payments or a cash refund.

(b) as an expense, unless the amount is included in the cost of an asset.

3.9 Revenue

The main and only income of the company is the rental of commercial areas in the shopping mall area.

It was transferred with a management agreement in order to reduce operational risks and intensity in rental transactions. For management works, it pays 3% of the monthly rent from the shopping mall as a management share.

შპს ასია ენთერტეინმენტ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 4	31.12.2024	31.12.2023
ქართული ლარი (GEL)	75 538	305 319
ა.შ.შ დოლარი (USD)	-	-
ევრო (EUR)	-	-
თურქული ლირა (TRY)	-	-
ჯამი	75 538	305 319

ალი ჩანგა
დირექტორი



ოდუზჰან ერდოღან
დირექტორი



"Asya Entertainment" LLC
Financial condition reporting
Annual financial report for 2023

Cash, their equivalents and deposits

Note 4	31.12.2024	31.12.2023
Georgian Gel (GEL)	75 538	305 319
USA Dollar (USD)		
Euro (EUR)		
Turkish Lira (TRY)		
Sum	<u>75 538</u>	<u>305 319</u>

Ali Canga
Director



Oğuzhan Erdoğan
Director



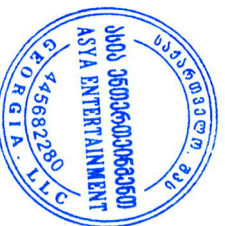
შპს ასია ენთერტეინმენტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში



	ძირითადი საშუალებები					
შენიშვნა 5	შენიშნა-ბინები	მანქანები	გაქირავების სივრცის ხარჯები	სხვა	ჯამი	
ისტორიული ღირებულება						
ნამთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	1 035 237	2 947 364	766 878	291 485	3 982 601	
მატება	40 712	21 335	-	137 760	199 807	
გადაფასება	-	-	-	-	-	
გასვლა	-	(5 384)	-	(6 897)	(12 281)	
ნამთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	1 075 949	2 963 315	766 878	422 348	5 228 490	
მატება	-	-	-	77 304	77 304	
გადაფასება	-	(1 495)	-	860	(635)	
გასვლა	-	(1 049)	(459 331)	-	(460 380)	
ნამთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	1 075 949	2 960 771	307 547	500 512	4 844 779	
აკუმულირებული ცვლითა						
ნამთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	24 423	1 250 637	353 093	99 308	1 727 461	
პერიოდის ცვლითა	20 705	590 661	153 376	88 751	853 493	
გასვლა	-	(2 054)	-	(1 580)	(3 634)	
ნამთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	45 128	1 839 244	506 469	186 479	2 577 320	
პერიოდის ცვლითა	20 704	592 914	-	83 376	696 995	
გასვლა	-	(4 744)	(213 462)	-	(218 206)	
ნამთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	65 832	2 427 414	293 007	269 855	3 056 108	
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
ნამთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	1 010 814	1 696 727	413 785	192 177	2 255 140	
ნამთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	1 030 821	1 124 071	260 409	235 869	2 651 170	
ნამთი 2022 წლის 30 დეკემბერი	1 010 117	533 357	14 541	230 657	1 788 671	

ალი ჩანგა
დირექტორი

ოლეგზან ერდოღან
დირექტორი



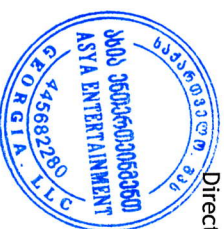
"Asya Entertainment" LLC
Financial condition reporting
Annual financial report for 2023



Note 5	Fixed Assets				
	Apartments	Car-Vehicle-Machines	Rental space costs	Other	Sum
Historical value					
Balance 2020 December 31	1 035 237	2 947 364	766 878	291 485	5 040 964
Addition	40 712	21 335	-	137 760	199 807
Revaluation	-	-	-	-	-
Exit	-	(5 384)	-	(6 897)	(12 281)
Balance 2021 December 31	1 075 949	2 963 315	766 878	422 348	5 228 490
Addition	-	-	-	77 304	77 304
Revaluation	-	(1 495)	-	860	(635)
Exit	-	(1 049)	(459 331)	-	(460 380)
Balance 2022 December 31	1 075 949	2 960 771	307 547	500 512	4 844 779
Accumulated depreciation					
Balance 2020 December 31	24 423	1 250 637	353 093	99 308	1 727 461
Period depreciation	20 705	590 661	153 376	88 751	853 493
Exit	-	(2 054)	-	(1 580)	(3 634)
Balance 2021 December 31	45 128	1 839 244	506 469	186 479	2 577 320
Period depreciation	20 704	592 914	-	83 376	696 995
Exit	-	(4 744)	(213 462)	-	(218 206)
Balance 2022 December 31	65 832	2 427 414	293 007	269 855	3 056 108
Net carrying value					
Balance 2020 December 31	1 010 814	1 696 727	413 785	192 177	3 313 503
Balance 2021 December 31	1 030 821	1 124 071	260 409	235 869	2 651 170
Balance 2022 December 31	1 010 117	533 357	14 541	230 657	1 788 671
					(910 619)

Ali Canga
Director

Oğuzhan Erdoğan
Director



შპს ასია ენთერტეინმენტ
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში



არამატერიალური აქტივები			
შენიშვნა 6	გუდვილი	სხვა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	10 347	-	10 347
მატება			
გადაფასება			
გასვლა			
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	10 347	-	10 347
მატება			
გადაფასება			
გასვლა			
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	10 347	-	10 347
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	1 467	-	1 467
პერიოდის ცვეთა	2 069	-	2 069
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	3 536	-	3 536
პერიოდის ცვეთა	2 069	-	2 069
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	5 605	-	5 605
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	8 880	-	8 880
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	6 811	-	6 811
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	4 742	-	4 742

ალი ჩანგა
დირექტორი



ოლუზჰან ერდოღან
დირექტორი

"Asya Entertainment" LLC
Financial condition reporting
Annual financial report for 2023



Intangible assets			
Note 6	Trademark	Other	Sum
Historical value			
Balance 2020 December 31	10 347	-	10 347
Mateba			
Revaluation			
Exit			
Balance 2021 December 31	10 347	-	10 347
Addition			
Revaluation			
Exit			
Balance 2022 December 31	10 347	-	10 347
Accumulated depreciation			
Balance 2020 December 31	1 467	-	1 467
Period depreciation	2 069	-	2 069
Balance 2021 December 31	3 536	-	3 536
Period depreciation	2 069	-	2 069
Balance 2022 December 31	5 605	-	5 605
Net carrying value			
Balance 2020 December 31	8 880	-	8 880
Balance 2021 December 31	6 811	-	6 811
Balance 2022 December 31	4 742	-	4 742

Ali Canga
Director

Oğuzhan Erdoğan
Director



შპს ასია ენთერტეინმენტ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023
ვალდებულებები რეზიდენტ მომწოდებლებთან	(546 426)	(56 437)
არარეზიდენტი მომწოდებლები (საქონელი)	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	(31 253)	(18 344)
სხვა	-	-
ჯამი	(577 679)	(74 781)

ალი ჩანგა
დირექტორი



ოლუზჰან ერდოღან
დირექტორი



"Asya Entertainment" LLC
Financial condition reporting
Annual financial report for 2023

Trade commitments

	31.12.2024	31.12.2023
Obligations with resident suppliers	(546 426)	(56 437)
Non-resident suppliers (goods)		
Taxes Payable	(31 253)	(18 344)
Other	-	
Sum	<u>(577 679)</u>	<u>(74 781)</u>

Ali Canga
Director



Oğuzhan Erdoğan
Director



შპს ასია ენთერტეინმენტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის წლიური ფინანსური ანგარიში

საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 8	31.12.2024	31.12.2023
საგადასახადო ხარჯი	(29 037)	(12 266)
ხელფასების ხარჯი	(1 592)	(72 354)
საკონსულტაციო ხარჯი	(30 098)	-
იჯარის ხარჯი	(36 132)	-
კომუნალური ხარჯები	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	-
კომუნიკაციის ხარჯი	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	(697 493)	(629 363)
სხვა	(27 572)	(109 288)
ჯამი	(821 924)	(823 271)

ალი ჩანგა
დირექტორი



ოლეუჰან ერდოღან
დირექტორი



"Asya Entertainment" LLC
Financial condition reporting
Annual financial report for 2023

Operational and administrative expenses

Note 8	31.12.2024	31.12.2023
Tax expense	(29 037)	(12 266)
Wages and Salaries expense	(1 592)	(72 354)
Consulting expense	(30 098)	-
Lease Expenses	(36 132)	-
Communal Expenses	-	-
Interest expense	-	-
Communication expense	-	-
Depreciation and Amortization	(697 493)	(629 363)
Other	(27 572)	(109 288)
Sum	(821 924)	(823 271)

Ali Canga
Director



Oğuzhan Erdoğan
Director

