

ააიპ კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედია
და
სს საფეხბურთო კლუბი სამტრედია

სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
და
დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	3
სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ბალანსი).....	5
სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება (მოგება-ზარალი)	6
სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	7
სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები.....	8
ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარების ხარჯები.....	15

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

აიბი „კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“-ს და სს „საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“-ს მენეჯმენტს რუსთაველის ქ # 128 ქ. სამტრედია, საქართველო

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ აიბი „კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“-ს და სს „საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“-ს (შემდგომში „კლუბი“) თანდართული სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს სპეციალური დანიშნულების კომბინირებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე სპეციალური დანიშნულების კომბინირებულ საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას, სპეციალური დანიშნულების კომბინირებულ ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას და კომბინირებულ ახალგაზრდული ფეხბურთის ხარჯების ანგარიშგებას წლისათვის, რომელიც დასრულდა აღნიშნული თარიღით, აგრეთვე ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს, მათ შორის მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკებზე.

ჩვენი აზრით, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული, თანდართული სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მომზადებულია სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნა 2-ში აღწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - "აუდიტორის პასუხისმგებლობა სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე" - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსისა (IESBA კოდექსი) და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში; გარდა ამისა, ჩვენ შევასრულეთ ამ ნორმებით და IESBA ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისი საფუძველია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მნიშვნელოვან გარემოებათა აღნიშვნელი აბზაცი

ყურადღებას ვამახვილებთ სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნა 2-ზე, სადაც აღწერილია ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი. ამის გამო, წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება შეიძლება არ იყოს შესაფერისი სხვა მიზნებისათვის. ჩვენი ანგარიში განკუთვნილია მხოლოდ კლუბისთვის, კლუბის დამფუძნებლისთვის, ფეხბურთის განვითარების ფონდისთვის და საქართველოს ფეხბურთის ფედერაციისათვის და არ შეიძლება გავრცელებული ან გამოყენებულ იქნას სხვა მხარის მიერ, გარდა, კლუბის, კლუბის დამფუძნებლის, ფეხბურთის განვითარების ფონდის და საქართველოს ფეხბურთის ფედერაციისა. ჩვენი მოსაზრება არ არის მოდიფიცირებული ამ საკითხთან მიმართებაში.

მენეჯმენტისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა სპეციალური დანიშნულების კომბინირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნა 2-ში მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

მენეჯმენტისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა სპეციალური დანიშნულების კომბინირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე (გაგრძელება)

სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტს ევალება, შეაფასოს კლუბის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან დაკავშირებული საკითხები, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მენეჯმენტს განზრახული აქვს კლუბის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან კლუბის სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის შესახებ, რომ წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობას, მათ შორის გამოწვეულს თაღლითობით ან შეცდომით, და გავცეთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებულ ნებისმიერ არსებით უზუსტობას. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა თუკი გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებლის მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამოყენების საფუძველზე მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტის პროცესში აუდიტორის მიერ პროფესიული მსჯელობის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კლუბის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ მენეჯმენტის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, მენეჯმენტის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამის ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს მენეჯმენტის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კლუბის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კლუბი უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა (გაგრძელება)

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურას, მის შინაარსს და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებს. ამასთან ვაფასებთ, ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციები და მოვლენები უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების სწორად წარდგენას.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებს, სხვასთან ერთად, ვაწვდით ინფორმაციას აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა, ვადების და ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

მიხეილ აბაიაძე / სერტიფიცირებული აუდიტორი / პარტნიორი

ფირმის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-F-320544

აუდიტორის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-865011

03 აპრილი, 2024

თბილისი, საქართველო



ააიპ „კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“ და სს „საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“
სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ბალანსი)

განზრახ გამოტოვებული. ფორმა იხილეთ შემდეგი გვერდიდან



კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა
საბალანსო უწყისი



ლიცენზიის მამდიებელი:

სს "საფეხბურთო კლუბი სამტრედია"

ანგარიშგების ნაწი

ძველი ნაწი

31.12.T-1

31.12.T-2

საბალანსო უწყისი

მიმდინარე აქტივები	31.12.T-1	31.12.T-2
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	36,00	15 530,00
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული დებიტორული დავალიანება	-	-
ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების დებიტორული დავალიანება	16 973,00	2 085,00
სხვა დებიტორული დავალიანება	258 851,00	-
საგადასახადო აქტივები	-	-
მატერიალური მარაგები	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	275 860,00	17 615,00

გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	177 774,00	195 208,00
არამატერიალური აქტივები - მოთამაშეები	-	7 600,00
არამატერიალური აქტივები - სხვა	810,00	900,00
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული დებიტორული დავალიანება	-	-
ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების დებიტორული დავალიანება	-	-
საგადასახადო აქტივები	-	-
ინვესტიციები	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები	178 584,00	203 708,00

მთლიანი აქტივები	454 444,00	221 323,00
-------------------------	-------------------	-------------------

მიმდინარე ვალდებულებები		
ბანკის ოვერდრაფტები	-	-
ბანკის და სხვა სესხები	170 625,00	162 950,00
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული კრედიტორული დავალიანება	-	-
ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების კრედიტორული დავალიანება	-	-
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	-	5 595,00
საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება	-	-
დარიცხული ვალდებულებები და გადავადებული შემოსავალი	-	-
მოკლევადიანი ანარიცხები	-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	474 729,00	273 778,00
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	645 354,00	442 323,00

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	645 354,00	442 323,00
--------------------------	-------------------	-------------------

მთლიანი აქტივები / (ვალდებულებები)	(190 910,00)	(221 000,00)
------------------------------------	--------------	--------------

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო/საწესდებო კაპიტალი	1 500 000,00	625 000,00
გაუნაწილებელი მოგება	-	-
სხვა რეზერვები	(1 690 910,00)	(846 000,00)
მთლიანი საკუთარი კაპიტალი	(190 910,00)	(221 000,00)

მთლიანი საკუთარი კაპიტალი და მთლიანი ვალდებულებები	454 444,00	221 323,00
---	-------------------	-------------------

კონტროლი (მთლიანი აქტივები = მთლიანი კაპიტალი და მთლიანი ვალდებულებები)	ИСТИНА	ИСТИНА
---	--------	--------

მთლიანი კაპიტალის შესაბამისობის შემოწმება		
მთლიანი საკუთარი კაპიტალის საწყისი ბალანსი	(221 000,00)	(1 297 663,00)
პერიოდის მოგება/(ზარალი) დივიდენდების შემდგომ	(844 910,00)	451 663,00





კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა
საბალანსო უწყისი



ლიცენზიის მამიებელი:

სს "საფეხბურთო კლუბი საბურთაძო"

ანგარიშგების წელი 31.12.T-1
ძველი წელი 31.12.T-2

საბალანსო უწყისი		
კაპიტალის გაზრდა/კონტრიბუცია საკუთარ კაპიტალში	875 000,00	625 000,00
ცვლილება გადაფასების რეზერვში	-	-
სხვა მოძრაობები საკუთარ კაპიტალში/რეზერვებში პერიოდის განმავლობაში	-	-
მთლიანი საკუთარი კაპიტალის საბოლოო ბალანსი	(190 910,00)	(221 000,00)
შემოწმება	ИСТИНА	ИСТИНА
მოთამაშეთა რეგისტრაციის დანახარჯები		
დაგროვილი დანახარჯი პერიოდის დასაწყისში	-	-
პერიოდის განმავლობაში გაწეული დანახარჯი	-	8 000,00
დაგროვილი დანახარჯის შემცირება პერიოდის განმავლობაში გაყიდვების/გასვლების შედეგად	-	-
დაგროვილი დანახარჯი პერიოდის ბოლოს	-	8 000,00
მოთამაშეთა რეგისტრაციის ამორტიზაცია		
დაგროვილი ამორტიზაცია პერიოდის დასაწყისში	-	-
პერიოდის ამორტიზაციის დარიცხვა	-	400,00
დაგროვილი ამორტიზაციის შემცირება პერიოდის განმავლობაში გაყიდვების/გასვლების შედეგად	-	-
გაუფასურების ანარიცხები პერიოდში	-	-
დაგროვილი ამორტიზაცია პერიოდის ბოლოს	-	400,00
ნეტო საბალანსო ღირებულება		
პერიოდის დასაწყისში	-	-
პერიოდის ბოლოს	-	7 600,00
შემოწმება	ИСТИНА	ИСТИНА

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ და
სანქციონირებულია გამოსაცემად

[თარიღი]-თვის: 03.04.2024წ

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

დირექტორი: მინტილ ხუციშვილი

თარიღი: 03.04.2024წ.



ააიპ „კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“ და სს „საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“
სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება (მოგება-ზარალი)

განზრახ გამოტოვებული. ფორმა იხილეთ შემდეგი გვერდიდან



კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა
მომგება-ზარალის უწყისი



ლიცენზიის მამიებელი:

სს "საფეხბურთო კლუბი სამტრედია"

ანგარიშგების ნაწილი

ძველი ნაწილი

31.12.T-1

31.12.T-2

მომგება-ზარალის უწყისი	0	0
ამონაგები ბილეთებიდან - ეროვნული შეჯიბრებები	-	-
ამონაგები ბილეთებიდან - უეფას შეჯიბრებები	-	-
ამონაგები ბილეთებიდან - აზონემენტები	-	-
ამონაგები ბილეთებიდან - საწევროები	-	-
ამონაგები ბილეთებიდან - სხვა, რომელიც არა არის ცალკე გამოყოფილი	-	-
სულ ამონაგები ბილეთებიდან	-	-
სპონსორობა და რეკლამა - დამამზადებელი/მწარმოებელი სპონსორი	-	-
სპონსორობა და რეკლამა - მირითადი სპონსორი	-	479 661,00
სპონსორობა და რეკლამა - სტადიონის სპონსორი	-	-
სპონსორობა და რეკლამა - რეკლამები მოედნის პერიმეტრზე და დაფებზე	-	-
სპონსორობა და რეკლამა - სხვა, რომელიც არა არის ცალკე გამოყოფილი	-	-
სულ სპონსორობა და რეკლამა	-	479 661,00
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	-	-
უეფას საკლუბო შეჯიბრებები - ტრანსლაციის უფლებები, კომერციული, საპრიზო ფონდი/თანხები	258 851,00	351 739,00
უეფას საკლუბო შეჯიბრებები - სოლიდარობის გადასახადი	-	-
უეფას სოლიდარობა და საპრიზო, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი	-	-
სულ უეფას სოლიდარობის და საპრიზო თანხა	258 851,00	351 739,00
სუბსიდიები, შემოწირულობები და სხვა თანხები ეროვნული საფეხბურთო ორგანოებიდან	10 350,00	6 300,00
სუბსიდიები, გრანტები და სხვა თანხები სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისგან	1 424 000,00	1 287 500,00
შემოწირულობები არადაკავშირებული მხარეებისგან	-	-
შენატანები/შემოწირულობები დაკავშირებული მხარეებისგან	250 000,00	125 000,00
შემოსავალი არასაფეხბურთო საქმიანობებიდან	-	-
განსაკუთრებული (გამონაკლისი) შემოსავალი	-	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი, რომელიც ცალკე არა არის გამოყოფილი	400,00	1 612,00
სულ სხვა შემოსავალი	1 684 750,00	1 420 412,00
სულ შემოსავალი	1 943 601,00	2 251 812,00
რეალიზებული პროდუქციის/მასალების ხარჯები, რომლებიც ცალკე არ არის გამოყოფილი	-	-
სულ ხარჯები რეალიზებულ პროდუქციაზე/მასალებზე	-	-
ფეხბურთელები - ხელფასი და ანაზღაურება	(723 306,00)	(422 244,00)
ფეხბურთელები - გადასახადები და სოციალური შენატანები	(228 885,00)	(114 345,00)
ფეხბურთელების სარგებელი და სხვა ხარჯები, რომლებიც ცალკე არაა გამოყოფილი	(610 002,00)	(306 593,00)
სულ ფეხბურთელების მომსახურების ხარჯები	(1 562 193,00)	(843 182,00)
სხვა თანამშრომლები - ხელფასი და ანაზღაურება	(758 242,00)	(515 993,00)
სხვა თანამშრომლები - გადასახადები და სოციალური შენატანები	(208 903,00)	(141 551,00)
სხვა თანამშრომლების სარგებელი და სხვა ხარჯები, რომლებიც ცალკე არაა გამოყოფილი	-	-
სულ სხვა თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები	(967 145,00)	(657 544,00)
თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები, რომლებიც ცალკე არა არის გამოყოფილი	-	-
სულ თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები	(2 529 338,00)	(1 500 726,00)
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(17 525,00)	(17 435,00)
ს. ვა გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია (გარდა ფეხბურთელების რეგისტრაციისა)	-	-
ძირითადი საშუალებების და სხვა არამატერიალური აქტივების გაუფასურება	-	-
სულ ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება (გარდა ფეხბურთელების რეგისტრაციისა)	(17 525,00)	(17 435,00)
მატჩის დღის ხარჯები	(15 840,00)	(16 300,00)
სპონსორობისა და რეკლამირების ხარჯები	-	-
კომერციული აქტივობების ხარჯები	-	-
უმრავი ქონებისა და სათავსოების ხარჯები	(29 125,00)	(17 700,00)





კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა
მოგება-ზარალის უწყისი



ლიცენზიის მამიებელი:

სს "საფეხბურთო კლუბი საბურთალოსი"

ანგარიშგების ნაწილი

ძველი ნაწილი

მოგება-ზარალის უწყისი	31.12.T-1	31.12.T-2
არასაფეხბურთო საქმიანობების ხარჯები	-	-
განსაკუთრებული (გამონაკლისი) ხარჯები	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯი, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი	(213 319,00)	(226 547,00)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	(258 284,00)	(260 547,00)
სულ საოპერაციო ხარჯი (ფეხბურთელების რეგისტრაციის გარეშე)	(2 805 147,00)	(1 778 708,00)
გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)	-	(400,00)
გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების გაუფასურება (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)	-	-
მოგება გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)	-	-
ზარალი გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)	-	-
წინდა შედეგი ფეხბურთელების გაყიდვებიდან	-	-
კაპიტალიზაციისა და ამორტიზაციის მეთოდის გამოყენებით	-	(400,00)
მოგება/(ზარალი) მირითადი საშუალებების გაყიდვიდან/გასვლიდან	-	-
მოგება/(ზარალი) სხვა გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან/გასვლიდან	-	-
სულ მოგება/(ზარალი) გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან/გასვლიდან	-	-
ფინანსური შემოსავალი	-	-
ფინანსური ხარჯი	(7 675,00)	(20 878,00)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი (ხარჯი)	(7 675,00)	(20 878,00)
სხვა შემოსავალი (არასაოპერაციო)	31 245,00	5,00
სხვა ხარჯი (არასაოპერაციო)	(6 934,00)	(168,00)
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	24 311,00	(163,00)
საგადასახადო შემოსავალი/(ხარჯი)	-	-
მოგება/(ზარალი) დაბაგვის შემდეგ	(844 910,00)	451 663,00
დვიდენდები	-	-
მოგება/(ზარალი) დივიდენდების შემდეგ	(844 910,00)	451 663,00

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ და
 სანქციონირებულია გამოსაცემად [თარიღი]-თვის:

03.04.2024

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

დირექტორი: მიხეილ ხუციშვილი

თარიღი: 03.04.2024



ააიპ „კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“ და სს „საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“
სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

განზრახ გამოტოვებული. ფორმა იხილეთ შემდეგი გვერდიდან



კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი



ლიცენზიის მატებელი:

სს "საფეხბურთო კლუბი სამტრედია"

ანგარიშების ნაწილი

31.12.T-1

ძმული ნაწილი

31.12.T-2

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	0	0
წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საოპერაციო საქმიანობიდან	(890 494,00)	(255 351,00)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფეხბურთელების რეგისტრაციების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	-	-
მოთამაშეთა რეგისტრაციების შესაძენად (გადახდილი) ფულადი სახსრები	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	-	-
ძირითადი საშუალებების შესაძენად (გადახდილი) ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საინვესტიციო საქმიანობიდან, რომელიც არ არის ცალკე გამოყოფილი	-	-
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული ფულადი სახსრები სესხებიდან - მეწილეები/აქციონერები და დაკავშირებული მხარე	-	-
(გადახდილი) ფულადი სახსრები სესხების დასაფარად - მეწილეები/აქციონერები და დაკავშირებული მხარე	-	(162 798,00)
მიღებული ფულადი სახსრები სესხებიდან - საფინანსო დაწესებულებები	-	-
(გადახდილი) ფულადი სახსრები სესხების დასაფარად - საფინანსო დაწესებულებები	-	(365 080,00)
სააქციო/საწესდებო კაპიტალის გაზრდით მიღებული ფულადი სახსრები	875 000,00	625 000,00
(გადახდილი) ფულადი სახსრები მეწილეებისთვის/აქციონერებისთვის დივიდენდების გადახდიდან	-	-
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) ფინანსური საქმიანობიდან, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი	875 000,00	97 122,00
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) ფინანსური საქმიანობიდან		
სხვა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა)		
წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საანგარიშგებო პერიოდში	(15 494,00)	(158 229,00)

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების რეკონსილაცია

საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ბალანსი	15 530,00	173 759,00
წმინდა ფულადი ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში	(15 494,00)	(158 229,00)
საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ბალანსი	36,00	15 530,00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, გამოკლებული ბანკის ოვერდრაფტები (საბალანსო უწყისიდან)	36,00	15 530,00

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ და სანქციონირებულია გამოსაცემად

[თარიღი]-თვის: 03.04.2024

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

თარიღი: 03.04.2024



სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

შენიშვნა 1: კლუბის შესახებ

წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ა(ა)იპ „კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“-ს და სს „საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“-ს ფინანსურ ინფორმაციას (ერთობლივად მოხსენიებული, როგორც „კლუბები“).

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი „კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“ დაფუძნდა 2009 წლის 22 ივნისს, რომლის მართვის უმაღლესი ორგანოა წევრთა საერთო კრება. კლუბის იურიდიული მისამართია: ქ. სამტრედია, რუსთაველის ქ. #128. კლუბის მმართველი დირექტორია მიხეილ ხუციშვილი.

ა(ა)იპ „კავშირი საფეხბურთო კლუბ სამტრედიას“ ძირითადი მიზანი იყო მონაწილეობის მიღება როგორც ეროვნულ, ასევე საერთაშორისო შეჯიბრებებზე, ფეხბურთის პოპულარიზაცია და მისი განვითარების ხელშეწყობა. კლუბი ძირითადად დაფინანსებას ღებულობს საქართველოში ფეხბურთის განვითარების (2016-2020 წწ) სახელმწიფო პროგრამიდან, არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი „ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდი“-ს მეშვეობით.

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირმა „კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“-მ საქართველოს ეროვნული ჩემპიონატის უმაღლესი ლიგის 2015-2016 წლების სეზონში მოიპოვა მე-2 საპრიზო ადგილი და შესაბამისად UEFA-ს ევროპის ლიგის საგზური. კლუბმა მიიღო პრემიალური თანხა.

ა(ა)იპ „კავშირი საფეხბურთო კლუბ სამტრედიას“ ძირითადი მიზანია მონაწილეობის მიღება როგორც ეროვნულ, ასევე საერთაშორისო შეჯიბრებებზე, ფეხბურთის პოპულარიზაცია და მისი განვითარების ხელშეწყობა. კლუბი ძირითადად დაფინანსებას ღებულობს საქართველოში ფეხბურთის განვითარების (2016-2021 წწ) სახელმწიფო პროგრამიდან, არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი „ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდი“-ს მეშვეობით.

არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირი „კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“-მ საქართველოს ეროვნული ჩემპიონატის უმაღლესი ლიგის 2015-2016 წლების სეზონში მოიპოვა მე-2 საპრიზო ადგილი და შესაბამისად UEFA-ს ევროპის ლიგის საგზური. კლუბმა მიიღო პრემიალური თანხა.

UEFA -ს ევროპის ლიგის საკვალიფიკაციო ეტაპზე მონაწილეობისთვის კლუბმა UEFA-სგან მიიღო სოლიდარობის თანხა.

კლუბმა 2016 წლის საქართველოს ეროვნული უმაღლესი ლიგის გარდამავალ ჩემპიონატში მოიპოვა პირველი საპრიზო ადგილი, გახდა საქართველოს ჩემპიონი და შესაბამისად მოიპოვა UEFA-ს ევროპის ჩემპიონთა ლიგის საგზური.

კლუბს 2023 წლის 01 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდში ჰყავდა სფფ-ის აღმასკომის დებულებებით გათვალისწინებული თანამშრომლები და 37 პროფესიონალი ფეხბურთელი.

სააქციო საზოგადოება „საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“ დაარსდა 2022 წლის 03 მაისს, რომლის მართვის უმაღლესი ორგანოა წევრთა სამეთვალყურეო საბჭო. კლუბის იურიდიული მისამართია: ქ. სამტრედია, რუსთაველის ქ. #128. კლუბის ერთპიროვნული ხელმძღვანელია მიხეილ ხუციშვილი.

2022 წლის 03 მაისის შეთანხმების თანახმად, ა(ა)იპ „კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედიას“ უფლებები და ვალდებულებები, ფეხბურთელებისა და მესამე პირთა მიმართ არსებული ყველა მოთხოვნა გადასცა სს „საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“-ს. ა(ა)იპ „კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედიას“ სპორტულ მემკვიდრედ გამოცხადდა სს „საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“. ხოლო 2022 წლის 16 ივნისს, სფფ გადაწყვეტილებით ა(ა)იპ „კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“ ჩანაცვლდა სს „საფეხბურთო კლუბ სამტრედიით“.

შენიშვნა 2: სააღრიცხვო პოლიტიკა

- **სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი**

კლუბი ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად. წარმოდგენილი „სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული 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 გამოწვევის შემთხვევებისა როდესაც შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება საკასო მეთოდით.

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

წარმოდგენილი „სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგება“ მომზადდა 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 აღრიცხება 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 ლარებში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის უცხოური ვალუტის ნაშთების ლარებში გადაყვანისათვის გამოყენებული ძირითადი განაკვეთი იყო:

	დეკემბერი 31, 2023	დეკემბერი 31, 2022
ლარი / 1აშშ დოლარი	2.6894	2.7020
ლარი / 1 ევრო	2.9753	2.8844

- **ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებები მოცემულია - ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული ცვეთა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს. ძირითადი საშუალებების ცვეთა გამოითვლება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით მთელი სასარგებლო მოსამსხურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მოსამსხურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

აქტივების ჯგუფი	სასარგებლო მოსამსხურების ვადა
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10 წელი
შენობა-ნაგებობები	50 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	10 წელი

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.

შენიშვნა 2: საადრიცხო პოლიტიკა (გაგრძელება)

• შემოსავალი და დარიცხვები

კლუბის შემოსავლების ძირითადი წყაროებია: შემოსავალი ფეხბურთის განვითარების ფონდიდან, UEFA-სგან მიღებული თანხები, სპონსორის მიერ გადმორიცხული თანხები და სხვა შემოსავლები.

სუბსიდიები, გრანტები და სხვა თანხები სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისგან - აღიარდება საკასო მეთოდით, ხოლო სხვა ყველა შემოსავალი და ამონაგები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

შემოწირულობა - შემოწირულობის სახით მიღებული ფულადი აქტივი შემოსავლად აღიარდება მისი მიღებისთანავე;

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

შენიშვნა 3. გარემო და ფუნქციონირებადი საწარმო

ბოლო წლების განმავლობაში, საქართველომ განიცადა სერიოზული პოლიტიკური და ეკონომიკური ცვლილებები. განვითარებადი ბაზრის საქართველოს არ გააჩნია კარგად განვითარებული კომერციული ინფრასტრუქტურა, რომელიც ზოგადად უფრო განვითარებულ ბიზნეს ბაზარზე არსებობს. კანონები და რეგულაციები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ქვეყანაში მოქმედ ბიზნესებზე ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებას. გარდა ამისა, ეკონომიკური სტაბილურობის გაგრძელება დამოკიდებულია მეტწილად მთავრობის მიერ მიღებულ ფისკალურ ზომების ეფექტურობაზე, საერთაშორისო საკრედიტო ორგანიზაციების გადაწყვეტილებებზე და ორგანიზაციის კონტროლს მიღმა სხვა ქმედებებზე.

2024 წლის 30 იანვრის ა(ა)იპ ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდის გამგეობის სხდომის ოქმი N31-ის მიხედვით, წარმოდგენილ იქნა 2024 წლის პროგრამული დაფინანსების ბიუჯეტი დაფინანსების ძირითადი მიმართულებებისა და მოცულობის მიხედვით, რომლის მიხედვით განისაზღვრა შემდეგი ძირითადი საკითხები:

- კლუბების საბაზისო დაფინანსების განსაზღვრა;
- კლუბების პრემიალური და საპრიზო თანხების განსაზღვრა;
- კლუბების ფინანსური სტიმულირების განსაზღვრა;

კლუბების საბაზისო დაფინანსება წარმოდგენილია შემდეგი სახით, ჯამში 16,520,000 ლარის ოდენობით:

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).

კლუბების პრემიალური და საპრიზო თანხები განისაზღვრა შემდეგნაირად, ჯამში 6,019,400 ლარის ოდენობით:

- ეროვნული ლიგა (10 გუნდი) - მოგებული თითოეული მატჩისთვის გუნდზე 20,000 ლარი, ფრის შემთხვევაში გუნდზე 6,500 ლარი;
- ეროვნული ლიგა (10 გუნდი) - მოგებული თითოეული მატჩისთვის გუნდზე 20,000 ლარი, ფრის შემთხვევაში გუნდზე 6,500 ლარი;
- საქართველოს დავით ყიფიანის სახელობის თასზე მერვედფინალიდან ფინალამდე ყოველი ეტაპის გადალახვისთვის 10,000 ლარი.

2024 წლის დეკემბრის თვეში ცნობილი იქნება, რა თანხა იქნება საპრემიო ფონდისთვის საჭირო, რომლის შედეგადაც შესაძლებელია, განისაზღვროს საპრიზო ფონდის ბიუჯეტი (ეროვნულ ჩემპიონატში მონაწილე გუნდებისთვის საპრიზო თანხა და დავით ყიფიანის სახელობის საქართველოს თასის გამარჯვებულისთვის საპრიზო თანხა):

შენიშვნა 3. გარემო და ფუნქციონირებადი საწარმო (გაგრძელება)

- ჩემპიონი - 50%
- II ადგილი - 30%
- III ადგილი - 10 %
- თასის მფლობელი - 10 %

კლუბების ფინანსური სტიმულირების თანხა განისაზღვრა შემდეგნაირად, ჯამში 11,500,000 ლარის ოდენობით:

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 I-X- ადგილი) არაუმეტეს - 100,000 ლარი (თითოეულ გუნდს);
ეროვნული ლიგა 4 (10 გუნდი I-X- ადგილი) არაუმეტეს 50,000 ლარი (თითოეულ გუნდს).

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საფეხბურთო კლუბის საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულის ნაშთს.

შენიშვნა 5: სხვა დებიტორული დავალიანება

სხვა დებიტორული დავალიანება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 258,851 ლარს, რომელიც წარმოადგენს კლუბის მიერ მისაღებ უფასო სოლიდარობის თანხას (2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: 0 ლარი).

შენიშვნა 6: ძირითადი საშუალებები

	შენობა- ნაგებობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები და მოწყობ.	სულ
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	171,767	35,202	97,656	304,625
შემოსავლები	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	171,767	35,202	97,656	304,625
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	33,062	16,198	60,157	109,417
პერიოდის ცვეთა	3,350	6,150	7,935	17,435
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	36,412	22,348	68,092	126,852
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	138,705	19,004	37,499	195,208
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	135,356	12,854	29,564	177,774

ააიპ „კავშირი საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“ და სს „საფეხბურთო კლუბი სამტრედია“
სპეციალური დანიშნულების კომბინირებული ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

შენიშვნა 6: ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

	შენობა-ნაგებობები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარები და მოწყობ.	სულ
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	171,767	35,202	97,656	304,625
შემოსავლები	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	171,767	35,202	97,656	304,625
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	29,712	10,049	52,222	91,983
პერიოდის ცვეთა	3,350	6,149	7,935	17,434
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	33,062	16,198	60,157	109,417
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	142,056	25,153	45,434	212,643
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	138,705	19,004	37,499	195,208

შენიშვნა 7. ბანკის და სხვა სესხები

	ვითიბი ბანკი ჯორჯია	შპს არქი პრომოუმენი	ა(ა)იპ სფფ	სულ
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	161,625	1,325	162,950
დამატებები	-	-	-	-
დარიცხული პროცენტი	-	7,675	-	7,675
გადახდილი ძირი	-	-	-	-
გადახდილი პროცენტი	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	169,300	1,325	170,625

2023 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდში კლუბს არ აქვს გაფორმებული ახალი სასესხო ხელშეკრულება.

	ვითიბი ბანკი ჯორჯია	შპს არქი პრომოუმენი	ა(ა)იპ სფფ	სულ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	356,000	152,625	161,325	669,950
დამატებები	-	-	-	-
დარიცხული პროცენტი	9,080	9,000	2,789	20,869
გადახდილი ძირი	(356,000)	-	(160,000)	(516,000)
გადახდილი პროცენტი	(9,080)	-	(2,789)	(11,869)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	161,625	1,325	162,950

2022 წელს კლუბმა დაფარა 2021 წლის 17 ნოემბერს აღებული სესხი ა(ა)იპ საქართველოს ფეხბურთის ფედერაციისგან 160,000 ლარი, ხოლო სს „ვითიბი ბანკი ჯორჯია“-სგან 2021 წლის 31 დეკემბერს აღებული სესხი ჯამში 356,000 ლარის ოდენობით.

შენიშვნა 8. სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

სხვა მიმდინარე ვალდებულებები შედგება სავაჭრო ვალდებულებებისგან, სპონსორისადმი ვალდებულებებისგან, ფეხბურთის ფედერაციისადმი ვალდებულებებისგან, ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდისადმი ვალდებულებებისგან, საგადასახადო ვალდებულებებისგან.

შინაარსი	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
საგადასახადო ვალდებულებები	182,939	114,527
ვალდებულება ფედერაციისადმი	177,763	90,863
სავაჭრო ვალდებულებები	98,827	53,188
ვალდებულება ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდისადმი	15,200	15,200
სულ სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	474,729	273,778

შენიშვნა 9. სააქციო/საწესდებო კაპიტალი

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სააქციო/საწესდებო კაპიტალი მოიცავს შპს „ნიუ ვიჟენ ინფრასტრუქტურა“-ს (დამფუძნებელი) მიერ კლუბის კაპიტალში ფულად შენატანს 1,500,000 ლარის ოდენობით. (2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით : 625,000 ლარი)

შენიშვნა 10. სპონსორობა და რეკლამა - ძირითადი სპონსორი

2022 წლის სპონსორობა და რეკლამა - ძირითადი სპონსორი მოიცავს შპს არქი პრომოუშენისგან მიღებულ თანხებს სპონსორობისა და ფინანსური სტიმულირების მიზნით. 2023 წელს აღნიშნული შემოსავალი კლუბს არ ჰქონია.

შენიშვნა 11. უეფას საკლუბო შეჯიბრებები - ტრანსლაციის უფლებები , კომერციული , საპრიზო ფონდი/თანხები

უეფას საკლუბო შეჯიბრებები - ტრანსლაციის უფლებები , კომერციული , საპრიზო ფონდი/თანხები შედგება უეფასგან მიღებული დაფინანსებისაგან, რომელიც დამტკიცებულია 2023 წლის 27 დეკემბერს და შეადგენს 258,851 ლარს.

შენიშვნა 12. სუბსიდიები, შემოწირულობები ან სხვა თანხები ეროვნული საფეხბურთო ორგანოებიდან

სუბსიდიები, შემოწირულობები ან სხვა თანხები ეროვნული საფეხბურთო ორგანოებიდან შედგება საქართველოს ფეხბურთის ფედერაციისგან მიღებული შემოსავლებისგან.

შენიშვნა 13. სუბსიდიები, გრანტები ან სხვა თანხები სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისაგან;

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

შენიშვნა 14. შენატანები/შემოწირულობები დაკავშირებული მხარეებისგან

შენატანები/შემოწირულობები დაკავშირებული მხარეებისგან მოიცავს შპს „ნიუ ვიჟენ უნივერსიტეტისგან“ ჩარიცხულ თანხას ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარების მიზნით.

შენიშვნა 15. ფეხბურთელები - ხელფასი და ანაზღაურება

ფეხბურთელების ხელფასის ხარჯებში შედის ხელფასი და პრემია.

შენიშვნა 16. ფეხბურთელები - გადასახადები და სოციალური შენატანები

ფეხბურთელები - გადასახადები და სოციალური შენატანები მოიცავს ფეხბურთელების ხელფასთან და პრემიასთან დაკავშირებულ საშემოსავლო და საპენსიო გადასახადს.

შენიშვნა 17. ფეხბურთელების სარგებელი და სხვა ხარჯები, რომელიც ცალკე არაა გამოყოფილი

ფეხბურთელების მომსახურების ხარჯებში შედის მივლინების ხარჯები, კვების ხარჯები, სამედიცინო მომსახურების და მედიკამენტების ხარჯი, საწვავის და ფეხბურთელთა ტრანსპორტირების ხარჯი, რბილი ინვენტარის ხარჯი, ძირითადი საშუალებების ხარჯი.

შენიშვნა 18. სხვა თანამშრომლები - ხელფასი და ანაზღაურება

სხვა თანამშრომლების ხელფასებში და ჯამაგირში შედის ფეხბურთელების გარდა სხვა თანამშრომლების ხელფასის ხარჯები.

შენიშვნა 19. სხვა თანამშრომლები - გადასახადები და სოციალური შენატანები

სხვა თანამშრომლები - გადასახადები და სოციალური შენატანები მოიცავს სხვა პერსონალის ხელფასთან და პრემიასთან დაკავშირებულ სამემოსავლო და საპენსიო გადასახადს.

შენიშვნა 20. სხვა საოპერაციო ხარჯი, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი

სხვა საოპერაციო ხარჯი, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი მოიცავს საწევრო ხარჯს, ლიცენზიის და ჯარიმის ხარჯს, იურიდიულ და საკონსულტაციო და სხვა ხარჯებს.

შენიშვნა 21. სხვა შემოსავალი (არასაოპერაციო)

2023 წელს სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი მოიცავს იაროსლავ ბურიჩენკოვის მიერ ხელშეკრულების პირობების დარღვევასთან დაკავშირებით მიღებულ კომპენსაციის თანხას, 31,245 ლარის ოდენობით.

შენიშვნა 22: ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

სასამართლო დავები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის კლუბს არ ჰქონია სასამართლო დავები.

შენიშვნა 23: 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 დაკავშირებული დეტალები ქვემოთ მოცემულ ცხრილებშია წარმოდგენილი:

დაკავშირებული მხარე	ოპერაციის ტიპი	2023 წელი	2022 წელი
კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობა	ხელფასის და პრემიის ხარჯი	267,773	144,269
სხვა დაკავშირებული მხარე	შემოსავალი	250,000	125,000
ჯამი		517,773	269,269

შენიშვნა 24. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წლის 12 თებერვალს კლუბის დამფუძნებლის მიერ შემოტანილ იქნა კაპიტალში თანხა 600,000 ლარის ოდენობით.

2024 წლის 8 თებერვალსა და 2024 წლის 12 მარტს ა(ა)იპ ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდის მიერ ჩარიცხულია საფეხბურთო კლუბის დაფინანსების თანხა ჯამში 320,000 ლარი.

2024 წლის 25 იანვარს ა(ა)იპ ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდის მიერ ჩარიცხულია სოლიდარობის თანხა 104,763 ლარი.

სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე არ მომხდარა.

ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარების ხარჯები

განზრახ გამოტოვებული. ფორმა იხილეთ შემდეგი გვერდიდან



კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა
აფგ პროგრამის ხარჯებისა და შემოსავლების უწყისი



ლიცენზიის მატებელი:

სს"საფეხბურთო კლუბი სამტრედია"

ანგარიშგების ნაწილი

ძველი ნაწილი

31.12.T-1

31.12.T-2

ახალგაზრდაული ფეხბურთის ხარჯებისა და შემოსავლების უწყისი	ანგარიშგების ნაწილი	ძველი ნაწილი	კომენტარი
ხარჯები			
თანამშრომლების გასამრჯელოები / ხარჯები, იმ თანამშრომლებისთვის, რომლებიც სრულად არიან ჩართული ახალგაზრდაული ფეხბურთის განვითარების პროგრამაში	98 661,00	98 859,00	
თანამშრომლების გასამრჯელოები / ხარჯები ახალგაზრდა ფეხბურთელებისთვის (18-წლამდე)			
თანამშრომლების გასამრჯელოები / ხარჯები ახალგაზრდა ფეხბურთელებისთვის (19-დან 21-წლამდე)			
საყოფაცხოვრებო პირობებით უზრუნველყოფის ხარჯები (ფეხბურთელების საცხოვრებელი, სასტუმროები და სხვ.)			
სამედიცინო დანახარჯები (სამედიცინო მომსახურება, რეაბილიტაცია, ვიტამინოთერაპია)	9 660,00		
აფგ პროგრამაში ჩართულ პირთა (მწვრთნელები, ფეხბურთელები) სწავლის გადასახადი			
აფგ პროგრამით გათვალისწინებული მივლინებები (ტრანსპორტირების ჩათვლით)	38 830,00	59 300,00	
აფგ პროგრამაში ჩართული გუნდების სადღეღამისო დანახარჯები			
აფგ პროგრამაში ჩართული გუნდების სპორტული ფორმა, ეკვიპირება და ინვენტარი			
აფგ პროგრამით გათვალისწინებული ინფრასტრუქტურის ხარჯი (ახალგაზრდაული გუნდების სავარჯიშო და სათამაშო სტადიონი და/ან ბაზა - მშენებლობა / მოვლა / ქირა; ოფისის კომუნალური გადასახადები / ქირა)			
აფგ პროგრამაში ჩართული გუნდების ტურნირებში მონაწილეობის გადასახადი	16 550,00	7 370,00	
ახალგაზრდაული ფეხბურთის განვითარების საქმიანობაზე უშუალოდ მისაკუთვნებელი სხვა დანახარჯები - დააკონკრეტეთ კომენტარის გრაფაში! (მაგ.: ოპერატორი და სხვ.)			
სულ აფგ პროგრამის ხარჯები	163 701,00	165 529,00	
შემოსავლები			
უშუალოდ აფგ პროგრამის მთლიანი შემოსავალი (სწავლებისა საფასური, საწევროები და ა.შ.)			
უეფადან მიღებული მიზნობრივი თანხები ახალგაზრდაული ფეხბურთისთვის		213 988,00	
სფფ-დან მიღებული მიზნობრივი თანხები ახალგაზრდაული ფეხბურთისთვის		5 000,00	
სახელმწიფოსგან მიღებული მიზნობრივი თანხები ახალგაზრდაული ფეხბურთისთვის			
ახალგაზრდაული ფეხბურთისთვის მისაკუთვნებელი სხვა შემოსავლები - დააკონკრეტეთ კომენტარის გრაფაში!		125 000,00	
უშუალოდ აფგ პროგრამისთვის მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი		343 988,00	
წმინდა შალაბი	(163 701,00)	178 459,00	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კატეგორიის მაძიებელი იურიდიული ერთეულის უფლებამოსილი პირის მიერ:

უფლებამოსილი პირი: მიხეილ ხუციშვილი

თარიღი: 03.04.2024

ფინანსური ანგარიშგება აუდიტირებულია აუდიტორული კომპანიის მიერ:

აუდიტორული კომპანია: შპს "მორ ეი ბი სი"

უფლებამოსილი წარმომადგენელი: მიხეილ აბაიძე

თარიღი: 03.04.2024



- დოკუმენტის დასასრული -