

შპს „გორის დილას“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

31 დეკემბერი 2018

შინაარსი	
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	1
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	2-4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5-7
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	8-10
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....	11
ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარების ხარჯების ცხრილი.....	12
ფეხბურთელების საიდენტიფიკაციო ცხრილი.....	13
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	14-16

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ეს ანგარიში, რომლის წაკითხვა უნდა მოხდეს დამოუკიდებელი აუდიტორის მე-2 გვერდზე წარმოდგენილ პასუხისმგებლობებთან ერთად, განსაზღვრულია შპს „გორის“ დილას („კლუბი“) სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებასთან („ფინანსური ანგარიშგება“) მიმართებაში კლუბის ხელმძღვანელობის და დამოუკიდებელი აუდიტორის შესაბამისი პასუხისმგებლობების გამიჯნვისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ასახავს კლუბის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ასევე ამ თარიღში მოგება-ზარალის, ფულადი სახსრების მოძრაობასა, ფინანსური ანგარიშგების მე-2 განმარტებით შენიშვნაში აღწერილი ბუღალტრული საფუძვლების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მე-2 განმარტებით შენიშვნაში აღწერილი ბუღალტრული საფუძვლების მიხედვით და მნიშვნელოვანი გადახრები წარმოდგენილი და ახსნილი;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კლუბის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- კლუბის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კლუბის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კლუბის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მე-2 განმარტებით შენიშვნაში აღწერილი ბუღალტრული საფუძვლებს;
- სავალდებულო საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კლუბის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების გახორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 22 მარტს.

დავით კობიაშვილი
დირექტორი




გიორგი ჭილაძე
მთავარი ბუღალტერი

დამოუკიდებელი პრაქტიკოსის მიმოხილვის ანგარიში

შპს „გორის დილას“ (შემდგომში „კლუბი“) დამფუძნებელს და ხელმძღვანელობას:

ჩვენ ჩავატარეთ შპს გორის დილას - ს (შემდგომში- „კლუბი“), თანდართული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მოგება ზარალის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებებს 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითად პრინციპებსა და სხვა განმარტებით შენიშვნებს („ფინანსური ანგარიშგება“).

ჩვენი აზრით, თანდართული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება, გარდა პირობითი მოსაზრების საფუძველის აბზაცში ასახული საკითხის შესაძლო ეფექტისა, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების მე-2 განმარტებით შენიშვნაში აღწერილი ბუღალტრული საფუძვლების შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ვერ შევძელით დაკვირვებოდი წლის ბოლოს ჩატარებულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაციას, რომლის ღირებულებამაც შესაბამისად შეადგინა 153,357 ლარი, ჩვენ ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ დავრწმუნდით 2018 წლის წლის ბოლოს არსებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების რაოდენობის სისწორეში. ყოველივე ზემოაღნიშნულის გამო ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხავ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებთან დაკავშირებით, აგრეთვე მოგება ზარალისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგების ელემენტებში. აღნიშნული ფაქტის არსებითი ეფექტის გამო კლუბის ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენი მოსაზრება სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებზე 2018 წლის 31 დეკემბრით არსებულ ნაშთებზე მოდიფიცირებულია.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კლუბისგან იმ ბუღალტრული ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიული ეთიკის კოდექსის“ შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, ჩვენ მიერ შეკრებილი აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მნიშვნელოვან გარემოებათა ამსახველი აბზაცი

გვინდა თქვენი ყურადღება გავამახვილოთ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების 2 განმარტებით შენიშვნაზე, სადაც აღწერილია ბუღალტრული აღრიცხვის და სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები. ამის გამო, წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება შეიძლება არ იყოს შესაფერისი სხვა მიზნებისთვის. ჩვენი დასკვნა განკუთვნილია მხოლოდ განმარტებით შენიშვნა 2-ში ნახსენები მიზნისთვის და არ უნდა გავრცელდეს და არ უნდა იქნას გამოყენებულისხვა მხარეების მიერ. ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებული არ არის ამ საკითხთან მიმართებით.

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე მე-2 განმარტებით შენიშვნაში აღწერილი ბუღალტრული საფუძვლების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კლუბის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას 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 ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. 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 ვკრებთ 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.

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ 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.
- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავეგემოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კლუბის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის 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.

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

შპს „არესემ საქართველო“

RSM Georgia

22 მარტი, 2019

მმართველი პარტნიორი: გიორგი კვინიკაძე



ლიცენზიის მამდიებელი:

შპს "გორის დილა"

საბალანსო უწყისი	2018	2017
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	74,188	164,520
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული დებიტორული დავალიანება ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების დებიტორული დავალიანება	-	-
სხვა დებიტორული დავალიანება	67,449	57,384
საგადასახადო აქტივები	24,277	-
მატერიალური მარაგები	153,357	60,863
სხვა მიმდინარე აქტივები	9,349	52,955
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	328,620	335,722
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	118,695	129,871
არამატერიალური აქტივები - მოთამაშეები	-	-
არამატერიალური აქტივები - სხვა	-	-
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული დებიტორული დავალიანება ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების დებიტორული დავალიანება	-	-
საგადასახადო აქტივები	-	3,140
ინვესტიციები	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები	118,695	133,010
მთლიანი აქტივები	447,315	468,732
მიმდინარე ვალდებულებები		
ბანკის ოვერდრაფტები	-	-
ბანკის და სხვა სესხები	-	-
მოთამაშეთა ტრანსფერებთან დაკავშირებული კრედიტორული დავალიანება ჯგუფის საწარმოებისა და სხვა დაკავშირებული მხარეების კრედიტორული დავალიანება	-	-
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	-	14,188
საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება	-	-
დარიცხული ვალდებულებები და გადავადებული შემოსავალი	25,489	57,152
მოკლევადიანი ანარიცხები	-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	-	10
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	25,489	71,350

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	25,489	71,350
--------------------------	---------------	---------------

მთლიანი აქტივები / (ვალდებულებები)	421,826	397,382
---	----------------	----------------

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო/საწესდებო კაპიტალი	2,510,486	1,758,804
გაუნაწილებელი მოგება	(2,088,660)	(1,361,422)
სხვა რეზერვები	-	-
მთლიანი საკუთარი კაპიტალი	421,826	397,382

მთლიანი საკუთარი კაპიტალი და მთლიანი ვალდებულებები	447,315	468,732
---	----------------	----------------

კონტროლი (მთლიანი აქტივები = მთლიანი კაპიტალი და მთლიანი ვალდებულებები)

TRUE TRUE

მთლიანი კაპიტალის შესაბამისობის შემოწმება		
მთლიანი საკუთარი კაპიტალის საწყისი ბალანსი	397,382	521,457
პერიოდის მოგება/(ზარალი) დივიდენდების შემდგომ	(727,238)	(966,512)
კაპიტალის გაზრდა/კონტრიბუცია საკუთარ კაპიტალში	751,682	842,436
ცვლილება გადაფასების რეზერვში	-	-
სხვა მოძრაობები საკუთარ კაპიტალში/რეზერვებში პერიოდის განმავლობაში	-	-
მთლიანი საკუთარი კაპიტალის საბოლოო ბალანსი	421,826	397,382

შემოწმება

TRUE TRUE

წმინდა აქტივების/ვალდებულებების შესაბამისობის შემოწმება
 წმინდა აქტივები/ვალდებულებები - როგორც მოცემულია ზემოთ
 წმინდა აქტივები/ვალდებულებები - მონაცემი წლიური ფინანსური ანგარიშგებიდან
შემოწმება

TRUE TRUE

მოთამაშეთა რეგისტრაციის დანახარჯები		
დაგროვილი დანახარჯი პერიოდის დასაწყისში	-	-
პერიოდის განმავლობაში გაწეული დანახარჯი	-	-
დაგროვილი დანახარჯის შემცირება პერიოდის განმავლობაში გაყიდვების/გასვლების შედეგად	-	-

დაგროვილი დანახარჯი პერიოდის ბოლოს

მოთამაშეთა რეგისტრაციის ამორტიზაცია

- -

დაგროვილი ამორტიზაცია პერიოდის დასაწყისში

- -

პერიოდის ამორტიზაციის დარიცხვა

- -

დაგროვილი ამორტიზაციის შემცირება პერიოდის განმავლობაში

გაყიდვების/გასვლების შედეგად

- -

გაუფასურების ანარიცხები პერიოდში

- -

დაგროვილი ამორტიზაცია პერიოდის ბოლოს

ნეტო საბალანსო ღირებულება

- -

პერიოდის დასაწყისში

- -

პერიოდის ბოლოს

შემოწმება

- -

TRUE TRUE

ლიცენზიის მაძიებლის დადასტურება:

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ და სანქცონირებულია გამოსაცემად 22.03.2019 -თვის. ფინანსურ ანგარიშგებას კლუბის სახელით ხელს აწერს უფლებამოსილი პირი:
დირექტორი: დავით კოზიაშვილი
მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ჭილაძე
თარიღი: 22.03.2019



ლიცენზიის მაძიებელი:

შპს "გორის დილა"

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	2018	2017
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	-	-
როზა და რეკლამა - დამამზადებელი/მწარმოებელი სპონსორი	-	-
სპონსორობა და რეკლამა - ძირითადი სპონსორი	-	-
სპონსორობა და რეკლამა - სტადიონის სპონსორი	-	-
სპონსორობა და რეკლამა - რეკლამები მოედნის პერიმეტრზე და დაფებზე	34,610	7,975
სპონსორობა და რეკლამა - სხვა, რომელიც არა არის ცალკე გამოყოფილი	-	-
სულ სპონსორობა და რეკლამა	34,610	7,975
ტელეტრანსლაციის უფლებები - ეროვნული შეჯიბრებები	-	-
ტელეტრანსლაციის უფლებები - სხვა, რომელიც არა არის ცალკე გამოყოფილი	-	-
სულ ტრანსლაციის უფლებები	-	-
კომერციული - ეროვნული შეჯიბრებები	-	-
კომერციული - საქონლის გაყიდვა	-	-
კომერციული - ინფრასტრუქტურის გამოყენება არასამატხო დღეებში	-	-
კომერციული - სხვა, რომელიც არა არის ცალკე გამოყოფილი	-	-
სულ კომერციული	-	-
უეფას საკლუბო შეჯიბრებები - ტრანსლაციის უფლებები, კომერციული, საპრიზო ფონდი/თანხები	-	74,471
უეფას საკლუბო შეჯიბრებები - სოლიდარობის გადასახადი	86,386	96,351
უეფას სოლიდარობა და საპრიზო, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი	-	-
სულ უეფას სოლიდარობის და საპრიზო თანხა	86,386	170,822
სუბსიდიები, შემოწირულობები და სხვა თანხები ეროვნული საფეხბურთო ორგანოებიდან	-	-
სუბსიდიები, გრანტები და სხვა თანხები სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისგან	1,870,011	1,514,500
შემოწირულობები არადაკავშირებული მხარეებისგან	-	-
შენატანები/შემოწირულობები დაკავშირებული მხარეებისგან	-	-
შემოსავალი არასაფეხბურთო საქმიანობებიდან	-	-
განსაკუთრებული (გამონაკლისი) შემოსავალი	-	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი, რომელიც ცალკე არაა გამოყოფილი	-	105,169
სულ სხვა შემოსავალი	1,870,011	1,619,669
სულ შემოსავალი	1,991,007	1,798,466
რეალიზებული პროდუქციის/მასალების ხარჯები, რომლებიც ცალკე არ არის გამოყოფილი		
სულ ხარჯები რეალიზებულ პროდუქციაზე/მასალებზე	-	-
ფეხბურთელები - ხელფასი და ანაზღაურება	(1,068,503)	(1,011,234)

ფეხბურთელები - გადასახადები და სოციალური შენატანები	(267,126)	(252,809)
ფეხბურთელების სარგებელი და სხვა ხარჯები, რომლებიც ცალკე არაა გამოყოფილი	(251,106)	(139,204)
სულ ფეხბურთელების მომსახურების ხარჯები	(1,586,735)	(1,403,247)
სხვა თანამშრომლები - ხელფასი და ანაზღაურება	(484,247)	(536,904)
სხვა თანამშრომლები - გადასახადები და სოციალური შენატანები	(121,062)	(134,226)
სხვა თანამშრომლების სარგებელი და სხვა ხარჯები, რომლებიც ცალკე არაა გამოყოფილი	(144,936)	(197,382)
სულ სხვა თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები	(750,245)	(868,512)
თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები, რომლებიც ცალკე არა არის გამოყოფილი	-	-
სულ თანამშრომლების მომსახურების ხარჯები	(2,336,980)	(2,271,759)

ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(37,310)	(27,040)
სხვა გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია (გარდა ფეხბურთელების რეგისტრაციისა)	-	-
ძირითადი საშუალებების და სხვა არამატერიალური აქტივების გაუფასურება	-	-
სულ ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება (გარდა ფეხბურთელების რეგისტრაციებისა)	(37,310)	(27,040)

მატჩის დღის ხარჯები	(21,042)	(14,257)
სპონსორობისა და რეკლამირების ხარჯები	-	-
კომერციული აქტივობების ხარჯები	-	-
უძრავი ქონებისა და სათავსოების ხარჯები	-	(80,915)
არასაფეხბურთო საქმიანობების ხარჯები	-	(338)
განსაკუთრებული (გამონაკლისი) ხარჯები	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯი, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი	(304,432)	(305,353)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	(325,474)	(400,863)

სულ საოპერაციო ხარჯი (ფეხბურთელების რეგისტრაციის გარეშე)	(2,699,764)	(2,699,662)
---	--------------------	--------------------

გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)	-	-
გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების გაუფასურება (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)	-	-
მოგება გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)	-	-
ზარალი გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან (ფეხბურთელების რეგისტრაცია)	-	-

წმინდა შედეგი ფეხბურთელების გაყიდვებიდან	-	-
კაპიტალიზაციისა და ამორტიზაციის მეთოდის გამოყენებით	-	-

მოგება/(ზარალი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან/გასვლიდან	-	-
მოგება/(ზარალი) სხვა გრძელვადიანი არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან/გასვლიდან	-	-
სულ მოგება/(ზარალი) გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან/გასვლიდან	-	-

ფინანსური შემოსავალი	-	-
ფინანსური ხარჯი	-	-
წმინდა ფინანსური შემოსავალი (ხარჯი)	-	-

სხვა შემოსავალი (არასაოპერაციო)	64,299	12,757
---------------------------------	--------	--------

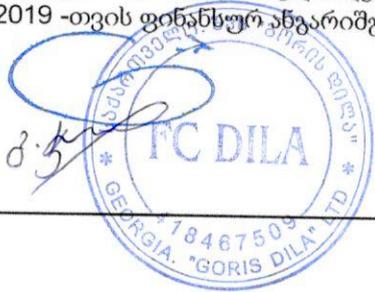
სხვა ხარჯი (არასაოპერაციო)	(82,780)	(78,072)
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	(18,481)	(65,315)
საგადასახადო შემოსავალი/(ხარჯი)	-	-
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრის შემდეგ	(727,238)	(966,511)
დივიდენდები	-	-
მოგება/(ზარალი) დივიდენდების შემდეგ	(727,238)	(966,511)

დაბეგვრის შემდგომ მოგების ან (ზარალის) შემოწმება:

მოგება/(ზარალი) დაბეგვრის შემდეგ - როგორც ზემოთაა მოცემული	(727,238)	(966,511)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრის შემდეგ - მონაცემი წლიური ფინანსური ანგარიშგებიდან	(727,238)	(966,511)
შემოწმება	TRUE	TRUE

ლიცენზიის მაძიებლის დადასტურება:

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ და სანქციონირებულია გამოსაცემად 22.03.2019 -თვის ფინანსურ ანგარიშგებას კლუბის სახელით ხელს აწერს უფლებამოსილი პირი:
 დირექტორი: დავით კოზიაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ჭილაძე
 თარიღი: 22.03.2019



ლიცენზიის მადიებელი:

შპს გორის დილა

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი 31-12-18 31-12-17

წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საოპერაციო საქმიანობიდან	(2,541,315)	(2,479,009)
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	(30,684)	(36,631)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საინვესტიციო საქმიანობიდან, რომელიც არ არის ცალკე გამოყოფილი	462,225	21,377
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საინვესტიციო საქმიანობიდან	431,541	(15,254)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული ფულადი სახსრები სესხებიდან - მეწილეები/აქციონერები და დაკავშირებული მხარე	-	-
(გადახდილი) ფულადი სახსრები სესხების დასაფარად - მეწილეები/აქციონერები და დაკავშირებული მხარე	-	-
მიღებული ფულადი სახსრები სესხებიდან - საფინანსო დაწესებულებები	-	-
(გადახდილი) ფულადი სახსრები სესხების დასაფარად - საფინანსო დაწესებულებები	-	-
სააქციო/საწესდებო კაპიტალის გაზრდით მიღებული ფულადი სახსრები	751,682	862,143
(გადახდილი) ფულადი სახსრები მეწილეებისთვის/აქციონერებისთვის დივიდენდების გადახდიდან	-	-
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) ფინანსური საქმიანობიდან, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი	1,267,760	1,460,059
ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) ფინანსური საქმიანობიდან	2,019,442	2,322,202
სხვა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა)	-	-

წმინდა ფულადი ნაკადების შემოსვლა/(გასვლა) საანგარიშგებო პერიოდში (90,332) (172,061)

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების რეკონსილაცია

საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი ბალანსი	164,520	336,581
წმინდა ფულადი ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში	(90,332)	(172,061)
საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ბალანსი	74,188	164,520
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, გამოკლებული ბანკის ოვერდრაფტები (საბალანსო უწყისიდან)	74,188	164,520
შედარება საბალანსო უწყისთან	TRUE	TRUE

ლიცენზიის მადიებლის დადასტურება:

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ და სანქციონირებულია გამოსაცემად 22.03.2019 -თვის ფინანსურ ანგარიშგებას კლუბის სახელით ხელს აწერს უფლებამოსილი პირი:
 დირექტორი: დავით კოზიაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ჭილაძე
 თარიღი: 22.03.2019



ლიცენზიის მამიებელი:

შპს „გორის დილა“

ახალგაზრდული ფეხბურთის ხარჯები

31-12-18

31-12-17

თანამშრომლების გასამრჯელოები / ხარჯები, იმ თანამშრომლებისთვის, რომლებიც სრულად არიან ჩართული ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარების პროგრამაში.	82,065	79,756
თანამშრომლების გასამრჯელოები / ხარჯები ახალგაზრდა ფეხბურთელებისთვის (18-წლამდე)	-	-
საყოფაცხოვრებო პირობებით უზრუნველყოფის ხარჯები (ფეხბურთელების საცხოვრებელი, სასტუმროები და სხვ.)	-	-
სამედიცინო დანახარჯები (სამედიცინო მომსახურება, რეაბილიტაცია, ვიტამინიზაცია)	-	-
აფგ პროგრამაში ჩართულ პირთა (მწვრთნელები, ფეხბურთელები) სწავლის გადასახადი	-	-
აფგ პროგრამით გათვალისწინებული მივლინებები (ტრანსპორტირების ჩათვლით)	22,301	14,250
აფგ პროგრამაში ჩართული გუნდების სადღეღამისო დანახარჯები	-	-
აფგ პროგრამაში ჩართული გუნდების სპორტული ფორმა, ეკიპირება და ინვენტარი	-	-
აფგ პროგრამით გათვალისწინებული ინფრასტრუქტურის ხარჯი (ახალგაზრდული გუნდების)	-	-
სავარჯიშო და სათამაშო სტადიონი და/ან ბაზა - მშენებლობა / მოვლა / ქირა; ოფისის კომუნალური გადასახადები / ქირა)	-	-
აფგ პროგრამაში ჩართული გუნდების ტურნირებში მონაწილეობის გადასახადი	12,300	2,116
ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარების საქმიანობაზე უშუალოდ მისაკუთვნიებელი სხვა დანახარჯები - მიუთითეთ! (მაგ.: ოპერატორი და სხვ.)	500	-
სულ აფგ პროგრამის ხარჯები	117,166	96,122
უშუალოდ აფგ პროგრამის მთლიანი შემოსავალი	142,166	96,351
წმინდა შედეგი	25,000	229

შედარება მოგება-ზარალთან

TRUE

TRUE

ლიცენზიის მამიებლის დადასტურება:

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კლუბის უმაღლესი ხელმძღვანელობის მიერ და სანქციონირებულია გამოსაცემად 22.03.2019 - თვის ფინანსურ ანგარიშგებას კლუბის სახელით ხელს აწერს უფლებამოსილი პირი:
 დირექტორი: დავით კოზიაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ჭილაძე
 თარიღი: 22.03.2019



კლუბების ლიცენზირებისა და მონიტორინგის სისტემა ფეხბურთელების საიდენტიფიკაციო ცხრილი
 ლიცენზიის მადიებელი: **ს.კ. „გორის დილა“**

პერიოდი: 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სახელი და გვარი (და რაბადების თარიღი)	კონტრაქტის დაწყების თარიღი	კონტრაქტის დასრულების თარიღი	რეგისტრაციის შედეგის პირდაპირი დანახარჯები			ლაგროვილი ამორტიზაცია				საბალანსო დირექტული	
			წინა პერიოდის დასრულების ვალდებულება	მატება/გასვლა	პერიოდის ბოლოს	წინა პერიოდის დასრულების ვალდებულება	მიმდინარე პერიოდის ამორტიზაცია	მიმდინარე პერიოდის გაუფასურება	ასევე დანახარჯები	პერიოდის ბოლოს	წინა პერიოდის ვალდებულება
			(ა)	(ბ)	(გ)=(ა)+(ბ)	(დ)	(ე)	(ვ)	(გ)=(დ)+(ე)+(ვ)	(ი)=(ა)-(დ)	(კ)=(გ)-(ვ)
სულ			0		0				0	0	0
						(ი)	(ი)				(კ)

(ი) აგრეთვე უნდა ედრებოდეს მოთამაშეთა რეგისტრაციების ამორტიზაციას, რომელიც ნაჩვენებია წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში - მოგებისა და ზარალის უწყისში და/ან საბალანსო უწყისში

(კ) აგრეთვე უნდა ედრებოდეს მოთამაშეთა რეგისტრაციების გაუფასურებას, რომელიც ნაჩვენებია წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში - აგრეთვე უნდა ედრებოდეს არამატერიალური აქტივების (მოთამაშეთა რეგისტრაციების) საბალანსო დირექტულს, რომელიც საბალანსო უწყისში

აგრეთვე უნდა თანხვდებოდეს მოთამაშეთა რეგისტრაციების გაყოფიდან მიღებულ მოგებას ან ზარალს, რომელიც ნაჩვენებია წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში

ლიცენზიის მადიების დადასტურება:
 ვადასტურებ ლიცენზიის მადიებლის სახელით, რომ ცხრილში ინფორმაცია სწორად არის შეტანილი

[სტამბა/სურათი]
 დირექტორი - (დავით) კობიაშვილი

[თარიღი] 22.03.2019

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ორგანიზაცია

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს „გორის დილას“ ფინანსურ ინფორმაციას (შემდგომში „კლუბი“), როგორც ეს მოთხოვნილია საქართველოს ფეხბურთის ფედერაციის 2016 წლის დებულებების „კლუბების ლიცენზირების დებულებები საქართველოს ჩემპიონატის პრო-1 და პრო-2 ლიგებში მონაწილეობისთვის“ ფინანსურ კრიტერიუმებში.

შპს „გორის დილა“ (ს/კ 418467509) წარმოადგენს ა(ა)იპ „ქალაქ გორის მუნიციპალიტეტის მერიის თენგიზ ბურჯანაძის სახელობის საფეხბურთო კლუბი დილა“-ს (ს/კ) 417874973) ბაზაზე, ქ. გორის მუნიციპალიტეტის მერიის 2016 წლის 8 სექტემბერს დაფუძნებულ საზოგადოებას. საზოგადოების შექმნის მიზანი იყო მისი რეალიზაცია პირობიანი აუქციონის წესით, ისე რომ არ დარღვეულიყო UEFA-ს 3 წლიანი წესი.

2016 წლის 7 ოქტომბერს ქალაქ გორის მუნიციპალიტეტმა პირობიანი აუქციონის წესით გაასხვისა შპს „გორის დილას“ 100%-იანი წილი ინვესტორთა ჯგუფზე, კერძოდ შპს „სტარ სპორტ ინვესტ“-ზე (ს/კ 405162407).

კლუბის იურიდიული მისამართია: ქ. გორი , გურამიშვილის ქ #5 კლუბის დირექტორია დავით კოზიაშვილი. კლუბის 100%-იანი წილის მფლობელია შპს „სტარ სპორტ ინვესტ“ (ს/კ 405162407).

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის მნიშვნელოვანი ასპექტები

მომზადების საფუძვლები: ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ფეხბურთის ფედერაციაში („ფედერაცია“) წარდგენის მიზნით და მისი მომზადებისას გათვალისწინებულია ფედერაციის მოთხოვნები. ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივების, ვალდებულებების, კაპიტალის მუხლების, შემოსავლების და ხარჯების აღიარების კრიტერიუმები შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან („ფასს“) (გარდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტ 1-ის „ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა“ გარკვეული მოთხოვნებისა) და ანგარიშგების კონცეპტუალურ საფუძვლებთან. სპეციალური დანიშნულების შუალედური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. შემოსავლები და ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის მეთოდით. აქტივების და ვალდებულებების აღიარებისას გათვალისწინებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპი. აღნიშნული თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ყველა წარმოდგენილ პერიოდში, თუ სპეციფიურად სხვა რამ არ არის მითითებული.

ანგარიშების ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს პერიოდს 2018 წლის 1 იანვრიდან 2018 წლის 31 დეკემბრამდე.

შემოსავლების აღიარება. კლუბის შემოსავლების ძირითადი წყაროებია: კლუბის საქმიანობის გახორციელებისთვის მიღებული დაფინანსება ააიპ ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდისგან და სხვა შემოსავლები. კლუბი აღიარებს შემოსავალს, როდესაც მისი ოდენობის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, საჭიროების შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის, სხვაობით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს. ცვეთის დარიცხვა წარმოებს წრფივი მეთოდით. სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

აქტივების ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადა

- ავტომობილები

10-15 წელი

- კომპიუტერები და კომუნიკაციის საშუალებები

10-15 წელი

ფული და ფულის ეკვივალენტები. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში, მოთხოვნამდე ანაზრებს და სხვა მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან, მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში. კლუბის სამუშაო ვალუტა არის იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, რომელშიც ის ახორციელებს საქმიანობას. კლუბის სამუშაო და წარსადგენ ვალუტას წარმოდგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი („ლარი“).

უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება საანგარიშგებო თარიღში ხორციელდება ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არ გადაფასდება. საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსები საანგარიშგებო პერიოდში:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2.4274	3.1044
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრის	2,6766	3,0701

3. ფულადი სახსრები - 74,188 - მოიცავს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კლუბის ანგარიშზე არსებულ ნაშთს, რომელიც განთავსებულია სალაროში, თიბისი ბანკის მიმდინარე ანგარიშზე ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში და ბაზის ბანკის მიმდინარე ანგარიშზე.

4. სხვა დებიტორული დავალიანება - 67,449 - ძირითადად მოიცავს თანამშრომლების მიმართ გაცემულ საქვეანგარიშო თანხებს და გაცემულ ავანსებს - 53,613 ლარს.

5. მატერიალური მარაგები - 153,357 ლარი - მოიცავს სპორტულ ინვენტარს და სხვა მატერიალურ მარაგებს.

6. ძირითადი საშუალებები - 118,695 ლარი - არის ავტომობილების, ასევე კომპიუტერებისა, კომუნიკაციის საშუალებების და სხვა საოფისე აღჭურვილობის საბალანსო ღირებულება.

7. დარიცხული ვალდებულებები და გადავადებული შემოსავალი - 25,489 ლარი - მოიცავს მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ დავალიანებას.

8. სუბსიდიები, გრანტები და სხვა თანხები სახელმწიფო და მუნიციპალური ხელისუფლებისგან - 1,870,011 ლარი - მოიცავს ააიპ ქართული ფეხბურთის განვითარების ფონდის დაფინანსებებს.

9. ფეხბურთელები - ხელფასი და ჯამაგირი - 1,335,629 ლარი - მოიცავს წლის განმავლობაში ფეხბურთელებზე დარიცხულ ანაზღაურებას- ძირითადი ხელფასი და პრემია.

10. ფეხბურთელების მომსახურების ხარჯები, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი - 251,106 ლარი - მოიცავს ფეხბურთელების კვების ხარჯებს, ტრანსპორტირებისა და სასტუმროს ხარჯებს.

11. *სხვა თანამშრომლები-ხელფასი და ჯამაგირი - 484 247 ლარი* - მოიცავს კლუბის სხვა პერსონალზე - მწვრთნელები, ადმინისტრაციული, სამედიცინო და სხვა პერსონალზე დარიცხულ ძირითად ხელფასსა და პრემიას.
12. *ძირითადი საშუალებების ცვეთა - 37,310 ლარი* - მოიცავს კლუბის საკუთრებაში არსებული ძირითადი საშუალებების - ავტომობილების, კომპიუტერუტერების და კომუნიკაციის საშუალებების ცვეთის ხარჯებს.
13. *მატჩის დღის ხარჯები - 21,042 ლარი* - მოიცავს კლუბის გუნდების ტრანსპორტირების, სასტუმრო, ასევე გულშემატკივართა მომსახურების და სხვა ხარჯებს.
14. *სხვა საოპერაციო ხარჯი, რომელიც ცალკე არ არის გამოყოფილი - 304,432 ლარი* - მოიცავს საწვრთნო შეკრებების, ფეხბურთის ფედერაციისთვის გადახდილ საწევრო გადასახადს, ლიცენზირებისათვის, საკონსულტაციო ხარჯებს და სხვა აუცილებელ საოპერაციო ხარჯებს.
15. *სხვა შემოსავალი - 64,299 ლარი* - მოიცავს კუსთაშორის სხვაობიდან მიღებულ შემოსავალს და სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებს
16. *სხვა ხარჯი - 82,780 ლარი* - მოიცავს კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებულ ზარალს და სხვა არასაოპერაციო ხარჯებს.
17. *თანამშრომლების გასამრჯელოები/ხარჯები, იმ თანამშრომლებისათვის, რომლებიც სრულად არიან ჩართული, ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარების პროგრამაში - 42,262 ლარი* - აკადემიის მწვრთნელების ხელფასები, რომლებიც მოხმარდა ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარებას.
18. *აფგ პროგრამით გათვალისწინებული მივლინებები - 22,301 ლარი* - მოიცავს ტრანსპორტირების და მივლინების ხარჯს, რომელიც მოხმარდა ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარებას.
19. *უშუალოდ აფგ პროგრამის მთლიანი შემოსავალი - 86,386 ლარი* - მოიცავს ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარების ხელშეწყობისთვის უეფასგან მიღებულ თანხას.
20. *აფგ პროგრამაში ჩართული გუნდების ტურნირებში მონაწილეობის გადასახადი - 2,300 ლარი* - ძირითადად მოიცავს ახალგაზრდული ფეხბურთის განვითარების მიზნით უეფასგან მიღებულ შემოსავლებს.
21. *შემდგომი მოვლენები* - ბალანსის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებსა და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.