

სს კინოთეატრი რუსთაველი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სს კინოთეატრი რუსთაველი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....3-4

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება--5-6

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება7-8

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....9-21

შპს კინოთეატრი რუსთაველი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3443	1017	34502
სავაჭრო მოთხოვნები	3222366	3272190	1792347
გადახდილი ავანსები	4583532	4115901	3512084
მარაგები	85572	85648	103832
მზა პროდუქცია	85572	85648	103832
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	3884087	3884087	4042602
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
მირითადი საშუალებები	3983141	4255884	4765037
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2862543	2862543	2862543
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	18624684	18477270	17112947
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1992569	2012359	1484203
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2559	2559	3569
საგადასახადო ვალდებულებები	7239	1213	67355
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	2302419	1404261	773985
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12200247	11792597	11977488
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	440790	179314	113898
სულ ვალდებულებები	16945823	15392303	14420498
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის	398151	398151	398151
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1280710	2686816	2294298
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1678861	3084967	2692449
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	18624684	18477270	17112947

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კინოთეატრი რუსთაველი

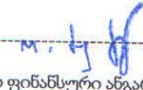
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3443	1017	34502
საფაქრო მოთხოვნები	3222366	3272190	1792347
გადახდილი ავანსები	4583532	4115901	3512084
მარაგები	85572	85648	103832
მზა პროდუქცია	85572	85648	103832
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	3884087	3884087	4042602
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	3983141	4255884	4765037
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2862543	2862543	2862543
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	18624684	18477270	17112947
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
საფაქრო ვალდებულებები	1992569	2012359	1484203
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2559	2559	3569
საგადასახადო ვალდებულებები	7239	1213	67355
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	2302419	1404261	773985
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12200247	11792597	11977488
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	440790	179314	113898
სულ ვალდებულებები	16945823	15392303	14420498
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის	398151	398151	398151
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1280710	2686816	2294298
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1678861	3084967	2692449
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	18624684	18477270	17112947

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:  ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



სს კინოთეატრი რუსთაველი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	232310	2284931
საქონლის გაყიდვიდან	7204	2284931
მომსახურების გაწევიდან	222674	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	2432	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-76	-166315
საწყისი მარაგები	0	103832
მარაგების შესყიდვა	0	148131
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	232234	2118616
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-9949	-358811
ცვეთა და ამორტიზაცია	-352735	-512966
საპროცენტო შემოსავალი:	629931	1840167
საპროცენტო ხარჯი :	-1188368	-1212499
იჯარის ხარჯი	0	-113723
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-150794	-1123761
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1071915	-1481593
საოპერაციო მოგება	-839681	637023
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	-53005
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-566206	-189927
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-219	-1573
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	-1406106	392518
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	-1406106	392518
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასებ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-1406106	392518
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3084967	2692449
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1678861	3084967

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სს კინოთეატრი რუსთაველი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	232310	2284931
საქონლის გაყიდვიდან	7204	2284931
მომსახურების გაწევიდან	222674	0
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	2432	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-76	-166315
საწესი მარაგები	0	103832
მარაგების შესყიდვა	0	148131
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	232234	2118616
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-9949	-358811
ცვეთა და ამორტიზაცია	-352735	-512966
საპროცენტო შემოსავალი:	629931	1840167
საპროცენტო ხარჯი:	-1188368	-1212499
იჯარის ხარჯი	0	-113723
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-150794	-1123761
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1071915	-1481593
საოპერაციო მოგება	-839681	637023
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-566206	-189927
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-219	-1573
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	-1406106	392518
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	-1406106	392518
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასებ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1406106	392518
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3084967	2692449
ახალი აქციების გამოშვება (მასს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1678861	3084967

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი.....
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

5



სს კინოთეატრი რუსთაველი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

საკუთარი კაპიტალი	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერა	398151	398151	398151
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1280710	2686816	2294298
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1678861	3084967	2692449

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სს კინოთეატრი რუსთაველი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

საკუთარი კაპიტალი	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერა	398151	398151	398151
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1280710	2686816	2294298
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1678861	3084967	2692449

2019 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

Handwritten signature

ოთარ ბუბაშვილი



9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სს კინოთეატრი რუსთაველი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს კინოთეატრი რუსთაველი (შემდგომში – კომპანია) დარეგისტრირდა როგორც შ.პ.ს „კინოთეატრი რუსთაველი“ რეგისტრაციის თარიღი 19,09,2002, შპს 2006 წელს გარდაიქმნა სს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის სააქციო საზოგადოება (სს). კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, რუსთაველის გამზირი #5

2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის სამეთვალყურეო საბჭო თავჯდომარე წევრი/ გიორგი ბაზღაძე, თავჯდომარის მოადგილე წევრი/ ლაშქარავა ბაკური, წევრი ბესიკ აბესაძე, წევრი ოტარ ბუბაშვილი, წევრი კონსტანტინე ლუსინიან რიჯინაშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფილმების ჩვენება და სარეკლამო მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარებში), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის წარსადგენ და სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. ჯგუფის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2019 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

საადრიცხო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა მასზე საკუთრების უფლება.

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება, როდესაც ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ, მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში, შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლებიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად (რაც შეიძლება გამოწვეული იყოს საქართველოს საგადასახადო კოდექსში 2017 წლის 1 იანვრიდან შემოღებული ცვლილებით, რომელიც გულისხმობს მიღებული ავანსების დღგ-ით დაბეგვრას).

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე

არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

იჯარა

საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

სხვადასხვა	5-10	წელი
დანადგარები	5-10	წელი
ავეჯი და ოფისის	5-10	წელი
აღჭურვილობა		
ელ.მოწყობილობები	5-10	წელი

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწვევითანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი, ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

შენიშვნა 3

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2019 წლის 31 დეკემბრის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სს კინოთეატრი რუსთაველი		
ძირითადი საშუალებები		
31.12.18 წ		4169662
შესყიდვა		78215
31.12.19 წ		4247877
ცვეთა და გაუფასურება		
პერიოდის ცვეთა გასვლა		-352735
31.12.19წ.		
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31.12.19წ.		3895142

ცვეთის მეთოდია წრფივი

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ დანადგარის გასხვსებით მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

შენიშვნა 6

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფული საღარიპი	0
ნადდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3443
სულ ჯამი:	3443

შენიშვნა 7

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	3222366
დაკავშირებული მხარეზე გაცემული სესხი	3884087
სულ ჯამი :	7106453

შენიშვნა 8

მარაგი

მარაგები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მზა პროდუქცია	85572
სულ ჯამი:	85572

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 76 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 9

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მისაღები პროცენტები	4536265
სულ ჯამი:	4536265

შენიშვნა 10

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2018
გრძელვადიანი			
საბანკო სესხები			11,528,728.30
სხვა გრძელვადიანი			
სულ			11,528,728.30
მოკლევადიანი			
სხვა მოკლევადიანი სესხები			1,404,261.00
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი			263,868.70
სულ			1,668,129.70
სულ სესხები:			11,528,728.30

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 23

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2025 წლის 24 მაისი. სააპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.4% (2017 წელს 7.4%). გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 13

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო ვალდებულებები	1992569
მისაღები ავანსები	32034
სულ ჯამი:	2024603

შენიშვნა 14

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2019
გადასახდების ერთიანი ჯამი	7239
სულ	7239

შენიშვნა 16

ამონაგები

	2019
საქონლის გაყიდვა	232310
მომსახურების გაწევა	-
სულ	232310

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 76 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგოს თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 17

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს ---- ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ

მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების გახმოვანების დანახარჯები, გახმოვანების დანახარჯები და ა.შ.) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 17

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანი	9949
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	81990
კომუნიკაციის ხარჯი	
დაზღვევის ხარჯები	18231
რემონტის ხარჯი	-
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	246
ცვეთა და ამორტიზაცია	352735
სულ	463151

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2019
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(566206)
სულ	(566206)

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2019
ქონების გადასახადი	49369
სულ	49369

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2019
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(1,188368)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(1,188368)
ფინანსური შემოსავალი	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	629931
სულ ფინანსური შემოსავალი	629931
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(558437)

შენიშვნა

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2019
შრომის ანაზღაურება ადმინისტრაციული	0
სულ	0

შენიშვნა 22

გალერია	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ გაცემული სესხი	
საწყისი ნაშთი	7939921
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხი	0
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი	0
დარიცხული პროცენტი	629931
მიღებული პროცენტი	149500
სულ პერიოდის ბოლოს	8420352

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 1759190 ლარი,რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 285322 ლარი

შენიშვნა

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა								
ხემდღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში								0
სულ:								0

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა								
ხემდღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში								9635
სულ:								9635

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება:

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2020 წლის 31 აგვისტოს.