

შპს კავეა საბურთალო

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს კაგეა საბურთალო

ფინანსური ანგარიშგება

2020 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

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----9-10

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....11-25

შპს კაგეა საბურთალო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			
		12/31/2020	1/1/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	6,265,299	6,689,222
		6,265,299	6,689,222
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	4,272	86,160
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2,655,422	2,313,578
მარაგები	7	161,122	83,548
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	301,770	79,938
		3,122,585	2,563,223
მთლიანი აქტივები		9,387,885	9,252,445
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5,165,399)	(973,604)
		(5,165,399)	(973,604)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	(10,305,095)	7,964,406
		10,305,095	7,964,406
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	38,020	446,235
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	3,623,295	1,748,109
საგადასახადო ვალდებულებები	12	36,883	62,653
გადასახდელი პროცენტი	13	549,991	4,646
		4,248,189	2,261,643
მთლიანი ვალდებულებები		14,553,285	10,226,050
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,387,885	9,252,445

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

შპს კავეა საბურთალო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

		12/31/2020	1/1/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	6,265,299	6,689,222
		6,265,299	6,689,222
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	4,272	86,160
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2,655,422	2,313,578
მარაგები	7	161,122	83,548
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	301,770	79,938
		3,122,585	2,563,223
მთლიანი აქტივები		9,387,885	9,252,445
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5,165,399)	(973,604)
		(5,165,399)	(973,604)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	(10,305,095)	7,964,406
		10,305,095	7,964,406
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	38,020	446,235
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	3,623,295	1,748,109
საგადასახადო ვალდებულებები	12	36,883	62,653
გადასახდელი პროცენტი	13	549,991	4,646
		4,248,189	2,261,643
მთლიანი ვალდებულებები		14,553,285	10,226,050
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,387,885	9,252,445

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ოთარ ზუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			12/31/2020	1/1/2020
ამონაგები	14	✓	1,367,608	4,741,045
თვითღირებულება	15	✓	(193,813)	(147,330)
საერთო მოგება		✓	1,173,795	4,593,715
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	✓	(1,793,871)	(5,115,068)
მიწოდების დანახარჯები	17	✓	(807,650)	(393,643)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	✓	(2,299,666)	126,807
სხვა ხარჯები	19	✓	(99,598)	(67,985)
საოპერაციო მოგება		✓	(3,826,989)	(856,173)
ფინანსური შემოსავალი	20	✓	233,587	79,938
ფინანსური ხარჯი	20	✓	(598,392)	(197,369)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		✓	(364,806)	(117,431)
მოგება დაბეგვრამდე		✓	(4,191,795)	(973,604)
მოგების გადასახადი			-	-
წმინდა მოგება			(4,191,795)	(973,604)
მთლიანი სრული შემოსავალი			(4,191,795)	(973,604)

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი-----ოთარ ბუბაშვილი

შპს კავეა საბურთალო

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		12/31/2020	1/1/2020
ამონაგები	14	1,367,608	4,741,045
თვითღირებულება	15	(193,813)	(147,330)
საერთო მოგება		1,173,795	4,593,715
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1,793,871)	(5,115,068)
მიწოდების დანახარჯები	17	(807,650)	(393,643)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(2,299,666)	126,807
სხვა ხარჯები	19	(99,598)	(67,985)
საოპერაციო მოგება		(3,826,989)	(856,173)
ფინანსური შემოსავალი	20	233,587	79,938
ფინანსური ხარჯი	20	(598,392)	(197,369)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(364,806)	(117,431)
მოგება დაბეგვრამდე		(4,191,795)	(973,604)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(4,191,795)	(973,604)
მთლიანი სრული შემოსავალი		(4,191,795)	(973,604)

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი   ოთარ ზუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(973,604)	(973,604)
წმინდა მოგება	-	-	(4,191,795)	(4,191,795)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(4,191,795)	(4,191,795)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(5,165,399)	(5,165,399)

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

შპს კავეა საბურთალო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(973,604)	(973,604)
წმინდა მოგება	-	-	(4,191,795)	(4,191,795)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(4,191,795)	(4,191,795)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(5,165,399)	(5,165,399)

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი   ოთარ ბუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2020	2019
		საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(81,888)	126,250
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(81,888)	126,250
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	(40,090)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	86,160	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	4,272	86,160

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

შპს კავეა საბურთალო

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2020	2019
	საანგარიშგებო პერიოდი	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(81,888)	126,250
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(81,888)	126,250
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	(40,090)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	86,160	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	4,272	86,160

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი _____ ოთარ ბუბაშვილი



შპს კავეა საბურთალო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კავეა საბურთალო (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2018 წლის 15 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ინგოროყვას ქ. №21.

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ოთარ ბუბაშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფილმების ჩვენება და სარეკლამო მომსახურება.

აქვე მოგახსენებთ, რომ 2020 წლიდან ქვეყანაში „COVID-19“-ის ვირუსის აქტიურად გავრცელების გამო, 2020 წლის 17 მარტიდან კომპანიამ მიიღო გადაწყვეტილება დროებით შეწყვიტა საქმიანობა, რათა თავიდან აეცილებინა ვირუსის გავრცელების საშიშროება კინოთეატრის ტერიტორიაზე და დაეცვა საკუთარი მომხმარებელი თუ თანამშრომელი, ხოლო უკვე, 2020 წლის 21 მარტიდან კი, სახელმწიფოს განკარგულებით/დადგენილებით საქართველოს მთელს ტერიტორიაზე გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა და დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები, რომლის საფუძველზეც, კომპანიამ 2021 წლის 08 აპრილამდე ვერ განაახლა ფუნქციონირება და მთელი ამ პერიოდის განმავლობაში არ მიუღია შემოსავალი.

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 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 და 2020 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, 2020 წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, 2019 და 2020 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისს და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

სააღრიცხვო 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 საგადასახაო კოდექსში 2017 წლის 1 იანვრიდან შემოღებული ცვლილებით, რომელიც გულისხმობს მიღებული ავანსების დღე-ით დაბეგვრას).

საქართველოს საგადასახაო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამოწვევებისა (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
	5-10	წელი

ავეჯი და ოფისის 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. საკურსო 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 გაწევისთანავე 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 4

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31 დეკემბერი 2019	1,729,824	3,984,451	1,097,220	12,139	6,823,634
შემოსვლა	188,298	19,266	22,506	-	230,070
გასვლა	-	-	9,575	-	9,575
31 დეკემბერი 2020	1,918,122	4,003,717	1,110,151	12,139	7,044,129
ცვეთა და გაუფასურება					-
31 დეკემბერი 2019	(21,480)	(86,829)	(25,853)	(251)	(134,413)
პერიოდის ცვეთა	(117,414)	(403,351)	(122,814)	(1,539)	(645,118)
გასვლა	-	-	700	-	700
31 დეკემბერი 2020	(138,894)	(490,180)	(147,967)	(1,790)	(778,831)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					-
31 დეკემბერი 2019	1,708,344	3,897,622	1,071,367	11,888	6,689,221
31 დეკემბერი 2020	1,779,228	3,513,537	962,184	10,349	6,265,298

ცვეთის მეთოდი - წრფივი

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

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
შეზღუდული ფული*	15	3,212
ფული სალაროში	1,387	10,788
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2,032	36,241
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	838	35,919
სულ	4,272	86,160

*შეზღუდული ფული წარმოადგენს თანხას, რომელიც ჯერ არ არის ასახული საბანკო ანგარიშებზე (ტერმინალებზე განხორციელებული ოპერაციები).

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020		2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	182,471		66,879
გადახდილი ავანსები	723,753		111,392
ანგარიშვალდებული პირები	19,702		-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	1,605,026		1,367,435
ბიუჯეტში წინასწარ გადახდილი თანხები	124,470		767,872
სულ	2,655,422	-	2,313,578

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

მომწოდებლებთან გადახდილი ავანსები დაკავშირებულია საბაზრო პირობებით მიწოდება/მომსახურების ოპერაციებთან, ხოლო რაც შეეხება ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ თანხებს: ვინაიდან კომპანიამ 2019 წელს დაიწყო ფუნქციონირება და ამისთვის ატარებდა სარემონტო სამუშაოს და იძენდა (ძირითადად იმპორტით) ძირითად საშუალებებს, იხდიდა დღგ - ს მომწოდებელთან ადგილობრივ შეძენებზე და იმპორტის დღგ - ს იმპორტით შესყიდვებზე, რის გამოც მოხდა ბიუჯეტში წინასწარ გადახდილი თანხების აკუმულირება.

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
მზა პროდუქცია	161 122	83 548
სულ	161 122	83 548

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა

193 813 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
მისაღები პროცენტები	301,770	79,938
სულ	301,770	79,938

შენიშვნა 9-10-13

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020		2019
გრძელვადიანი			
საბანკო სესხები	10,305,095.00		7,964,406
სხვა გრძელვადიანი სესხი	-		-
	10,305,095		7,964,406
მოკლევადიანი			
სხვა მოკლევადიანი სესხები	38,020.00		446,235
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	510,446.00		-
მოკლევადიანი სესხზე გადასახდელი პროცენტი	39546		4646
	588,012.00		450,881
სულ სესხები	10,893,107		8,415,287

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 24

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2021 წლის 17 დეკემბერი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.4% . გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2028 წლის 28 მარტი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 6% . გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	2,413,745	1,748,109
მიღებული ავანსები	1,209,550	0
სულ	3,623,295	1,748,109

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
ქონება	29,481	23,893
საშემოსავლო გადასახადები	5,326	32,473
დღგ	2,076	6288
სულ	36,883	62,653

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2020
საქონლის გაყიდვა	341,902
მომსახურების გაწევა	1,025,706
სულ	1,367,608

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 193 813 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 17

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 807,650 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების გახმოვანების დანახარჯები, და ა.შ.) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 16

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2020
სხვა საერთო ხარჯი	80,680
სატრანსპორტო ხარჯი	7,509
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	688,450
იჯარის ხარჯი	284,846

ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	34,870
საკანცელარიო ხარჯები	1,430
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	26,613
კომუნიკაციის ხარჯი	6,217
დაზღვევის ხარჯები	5,678
რემონტის ხარჯი	10,577
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	1,884
ცვეთა და ამორტიზაცია	645,118
სულ	1,793,872

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2020
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	2,299,666
სულ	2,299,666

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2020
სხვა ხარჯი	19,445
ბანკის მომსახურების ხარჯი	17,132
ქონების გადასახადი	61,954
მოგების გადასახადი - სხვა	1,068
სულ	99,598

შენიშვნა 20-21

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2020
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ	
ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(598,392)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(598,392)
ფინანსური შემოსავალი	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე	
დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	233,587
სულ ფინანსური შემოსავალი	233,587
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(364,806)

შენიშვნა 22

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	242,655
სულ	242,655

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებზე გაცემული სესხი	2020 წელი
საწყისი ნაშთი	1,367,435.00
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები	440,600.00
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	(203,010.00)
დარიცხული პროცენტი	313,525.00
მიღებული პროცენტი	(11,755.00)
სულ პერიოდის ბოლოს	1,906,795.00
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფ საწარმოებზე გაცემულია სესხი, რომლის წლიური საპროცენტო განაკვეთია 17%.	

შენიშვნა 24

მიღებული მოკლევადიანი სესხის ოდენობაა 446 235 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 34 900 ლარი, ხოლო 2019 წლის განმავლობაში 4646 ლარი. 2020 წელს მოხდა სესხის დაფარვა 408 215 ლარის ოდენობით.

შენიშვნა 25

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2020
მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმო	549 799
სულ	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსთვის საქონლის და მომსახურების მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.	

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

	2020
მომსახურების და საქონლის შესყიდვა ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმო	955 861
სულ	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსთვის საქონლის და მომსახურების მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.	

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 2021 წლის 31 აგვისტოს.