

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

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 ანგარიშგება	7-8
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	9-10
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	11-25

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

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	1,634,761	2,071,021
		1,634,761	2,071,021
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	603	232,305
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	894,024	1,510,479
მარაგები	7	79,085	109,589
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	138,368	35,100
		1,112,079	1,887,473
მთლიანი აქტივები		2,746,841	3,958,494
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(2,919,416)	(1,977,550)
		(2,919,416)	(1,977,550)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	2,999,169	2,467,789
		2,999,169	2,467,789
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	94,050	18,700
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	2,345,850	3,311,364
საგადასახადო ვალდებულებები	12	23,564	29,447
გადასახდელი პროცენტი	13	203,624	108,744
		2,667,088	3,468,254
მთლიანი ვალდებულებები		5,666,257	5,936,044
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,746,841	3,958,494

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

დირექტორი----- ბესიკ აბესაძე

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

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

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		12/31/2020	1/1/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	4	1,634,761	2,071,021
ძირითადი საშუალებები		1,634,761	2,071,021
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	603	232,305
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	894,024	1,510,479
მარაგები	7	79,085	109,589
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	138,368	35,100
		1,112,079	1,887,473
მთლიანი აქტივები		2,746,841	3,958,494
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(2,919,416)	(1,977,550)
		(2,919,416)	(1,977,550)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	9	2,999,169	2,467,789
გრძელვადიანი სესხები		2,999,169	2,467,789
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	94,050	18,700
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	2,345,850	3,311,364
საგადასახადო ვალდებულებები	12	23,564	29,447
გადასახდელი პროცენტი	13	203,624	108,744
		2,667,088	3,468,254
მთლიანი ვალდებულებები		5,666,257	5,936,044
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,746,841	3,958,494

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

დირექტორი  ზესიკ აბესაძე



შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

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	717,189	4,414,150
თვითღირებულება	15	(76,639)	(397,616)
საერთო მოგება		640,551	4,016,534
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(695,994)	(1,325,597)
მიწოდების დანახარჯები	17	(331,754)	(2,015,460)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(419,900)	(98,088)
სხვა ხარჯები	19	(22,443)	(49,526)
საოპერაციო მოგება		(829,541)	527,862
ფინანსური შემოსავალი	20	103,268	43,322
ფინანსური ხარჯი	21	(207,905)	(204,523)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(104,637)	(161,201)
მოგება დაბეგვრამდე		(934,178)	366,661
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(934,178)	366,661
მთლიანი სრული შემოსავალი		(934,178)	366,661

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

დირექტორი----- ბესიკ აბესაძე

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

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

(ლარიში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		12/31/2020	1/1/2020
ამონაგები	14	717,189	4,414,150
თვითღირებულება	15	(76,639)	(397,616)
საერთო მოგება		640,551	4,016,534
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(695,994)	(1,325,597)
მიწოდების დანახარჯები	17	(331,754)	(2,015,460)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(419,900)	(98,088)
სხვა ხარჯები	19	(22,443)	(49,526)
საოპერაციო მოგება		(829,541)	527,862
ფინანსური შემოსავალი	20	103,268	43,322
ფინანსური ხარჯი	21	(207,905)	(204,523)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(104,637)	(161,201)
მოგება დაბეგვრამდე		(934,178)	366,661
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(934,178)	366,661
მთლიანი სრული შემოსავალი		(934,178)	366,661

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

დირექტორი  მესიკ აბესაძე

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(1,977,550)	(1,977,550)
წმინდა მოგება	-	-	(934,178)	(934,178)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(934,178)	(934,178)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	(7,688)	(7,688)
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,919,416)	(2,919,416)

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

დირექტორი----- ბესიკ აბესაძე

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(1,977,550)	(1,977,550)
წმინდა მოგება	-	-	(934,178)	(934,178)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(934,178)	(934,178)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	(7,688)	(7,688)
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,919,416)	(2,919,416)

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

დირექტორი



ბესიკ აბესაძე

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2020	2019
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(167,446)	1,037,015
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(507,108)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(63,822)	(313,634)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(231,268)	216,273
სავალუტო კურსის ეფექტი	(434)	(1,381)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	232,305	17,413
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	603	232,305

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

დირექტორი----- ბესიკ აბესაძე

შპს რუსთაველი პოლდინგ სინემას

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2020	2019
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(167,446)	1,037,015
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(507,108)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(63,822)	(313,634)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(231,268)	216,273
საფალუტო კურსის ეფექტი	(434)	(1,381)
ჭული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	232,305	17,413
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	603	232,305

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

დირექტორი



ზესიკ აბესაძე

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2014 წლის 20 თებერვალს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ინგოროყვას ქ. №21.

2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ბესიკ აბესაძე.

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 2018 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 საგადასახადო კოდექსში 2017 წლის 1 იანვრიდან

შემოღებული ცვლილებით, რომელიც გულისხმობს მიღებული ავანსების დღე-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 წამოიქმნება 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 01 იანვრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31 დეკემბერი 2019	1,044,547	479,717	1,027,483	5,401	2,557,148
შემოსვლა		-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	1,044,547	479,717	1,027,483	5,401	2,557,148
ცვეთა და გაუფასურება					-
31 დეკემბერი 2019	(171,122)	(120,958)	(193,247)	(800)	(486,128)
პერიოდის ცვეთა	(171,122)	(82,654)	(181,684)	(800)	(436,260)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	(342,244)	(203,612)	(374,932)	(1,600)	(922,388)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					-
31 დეკემბერი 2019	873,425	358,759	834,235	4,601	2,071,021
31 დეკემბერი 2020	702,303	276,105	652,551	3,801	1,634,761

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 01 იანვრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

		2020		2019
შეზღუდული ფული*		-		671
ფული სალაროში		60		24,631
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში		543		206,627
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში		-		376
სულ		603		232,305

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

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2020 წლის 01 იანვრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

		2020		2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო		157,333		972,300
გადახდილი ავანსები		106,724		106,775
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი		629,967		431,404
სულ		894,024		1,510,479

გადახდილი ავანსები (105 864 ლარი) მოიცავს იჯარის ხელშეკრულებაში შეტანილ პირობას, რომლის თანახმადაც მოიჯარე მეიჯარეს წინასწარ უხდის ერთი თვის იჯარის ღირებულებას ხელშეკრულების ხელმოწერიდან არაუგვიანეს ერთი თვისა და მეიჯარეს შეუძლია დეპოზიტზე არსებული თანხა გამოიყენოს გადაუხდელი ვალდებულებების დასაფარად (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). ხელშეკრულების პირობის მიხედვით თანხის ეს რაოდენობა მუდმივად უნდა იყოს იჯარის ხელშეკრულების ვადის გასვლამდე, თუ მოხდება თანხის ოდენობის შემცირება სხვადასხვა დავალიანების დაფარვის მიზნით, მოიჯარე ვალდებულია აღადგინოს დეპოზიტის თავდაპირველი ოდენობა. რაც შეეხება გადახდილი ავანსების დარჩენილ თანხას (106724-105864=860) წარმოდგენს სტანდარტულ მოთხოვნა/მიწოდების პირობებში წარმოქმნილ საავანსო თანხას, რომელიც რეალიზებულია მიმდინარე წელს.

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2020 წლის 01 იანვრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
მზა პროდუქცია	79,085	109,589
სულ	79,085	109,589

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა

76 638 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2020 წლის 01 იანვრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
მისაღები პროცენტები	138,368	35,100
სულ	138,368	35,100

შენიშვნა - 22

შენიშვნა 9-10-13

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2020 წლის 01 იანვრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	2,999,169.00	2,206,491
სხვა გრძელვადიანი სესხი	-	-
	2,999,169	2,206,491
მოკლევადიანი		
სხვა მოკლევადიანი სესხები	94,050.00	18,700
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	190,440.00	261,298
მოკლევადიანი სესხზე გადასახდელი პროცენტი	13185	0
	297,675.00	279,998
სულ სესხები	3,296,844	2,486,489

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 23

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2026 წლის 24 დეკემბერი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.4% (2018 წელს 7.4%). გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 წლის 01 იანვრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	2,345,850	3,309,287
მიღებული ავანსები	0	0
სულ	2,345,850	3,309,287

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2020 წლის 01 იანვრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	0	0
საშემოსავლო გადასახადები	294	11,889
ქონების გადასახადი	(4698)	0
დღგ	27,968	19,635
სულ	23,564	31,524

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2020
საქონლის გაყიდვა	179,297
მომსახურების გაწევა	537,892
სულ	717,189

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 76,639 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 17

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 331,754 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
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	133,368
იჯარის ხარჯი	55,806
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	0
საკანცელარიო ხარჯები	407
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	55,099
კომუნიკაციის ხარჯი	1,833
დაზღვევის ხარჯები	9,247
რემონტის ხარჯი	0
ტრანსპორტირების დანახარჯები	3,974
ცვეთა და ამორტიზაცია	436,260
სულ	695,994

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2020
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(623,310.00)
სადაზღვევოს ასანაზღაურებელი თანხა	184,842.00
საურავი	-5201
საშემოსავლო შეღავათი	23,769.00
	(419,900.00)
სულ	(419,900)

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები/შემოსავლები

2020

ბანკის მომსახურების ხარჯი	(3,993.00)
ქონების გადასახადი	(18,450.00)
	(22,443.00)
სულ	(22,443)

შენიშვნა 20-21

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2020
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(207,905)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(207,905)
<i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	103,268
სულ ფინანსური შემოსავალი	103,268
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(104,637)

შენიშვნა 21

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	16055

შენიშვნა 22

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებზე გაცემული სესხი	2020 წელი
საწყისი ნაშთი	431,404.00
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები	198,563.00
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	-
დარიცხული პროცენტი	138,366.00
მიღებული პროცენტი	-
სულ პერიოდის ბოლოს	768,333.00

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფ საწარმოებზე გაცემულია სესხი, რომლის წლიური საპროცენტო განაკვეთია 17%.

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 30 000 ლარი, 2020 წლის 31 იანვარს მოხდა ძირითადი თანხის დაფარვა - 11 850 ლარის ოდენობით, ხოლო დარჩენილ ნაშთზე დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 1339 ლარი, ხოლო 2019 წლის განმავლობაში 3 367 ლარი.

შენიშვნა 24

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

	2020
მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმო	381, 642
სულ	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსთვის საქონლის და მომსახურების მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.	

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2020
მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმო	301.441
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.