

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

აქტივები	განმარტებითი შენიშვნა №	31/12/2020	1/1/2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2,739,196	1,381,368
		2,739,196	1,381,368
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	72	12,364
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	5,506,243	13,645,468
მარაგები	7	-	-
		5,506,315	13,657,831
მთლიანი აქტივები		8,245,511	15,039,199
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(4,594,757)	(3,258,407)
		(4,594,757)	(3,258,407)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	934,870	862,614
გადავადებული შემოსავალი	9	600,713	955,702
		1,535,583	1,818,316
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	10,842,264	15,863,493
საგადასახადო ვალდებულებები	11	86,489	309,647
მოკლევადიანი სესხები	12	283,000	283,000
გადასახდელი პროცენტი	13	92,931	23,150
		11,304,685	16,479,290
მთლიანი ვალდებულებები		12,840,268	18,297,606
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,245,511	15,039,199

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

დირექტორი----- ნინო სიხარულიძე

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

აქტივები	განმარტებითი შენიშვნა №	31/12/2020	1/1/2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2,739,196	1,381,368
		2,739,196	1,381,368
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	72	12,364
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	5,506,243	13,645,468
მარაგები	7		
		5,506,315	13,657,831
მთლიანი აქტივები		8,245,511	15,039,199
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(4,594,757)	(3,258,407)
		(4,594,757)	(3,258,407)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	934,870	862,614
გადავადებული შემოსავალი	9	600,713	955,702
		1,535,583	1,818,316
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	10,842,264	15,863,493
საგადასახადო ვალდებულებები	11	86,489	309,647
მოკლევადიანი სესხები	12	283,000	283,000
გადასადელი პროცენტი	13	92,931	23,150
		11,304,685	16,479,290
მთლიანი ვალდებულებები		12,840,268	18,297,606
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,245,511	15,039,199

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

დირექტორი



ნინო სიხარულიძე

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

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

(ლარში)

მოგება/ზარალი	განმარტებითი შენიშვნები №	31/12/2020	1/1/2020
ამონაგები	14	3,809,447	15,427,900
თვითღირებულება	15	(948,897)	(136,267)
საერთო მოგება		2,860,550	15,291,633
მიწოდების დანახარჯები	16	(2,312,133)	(14,880,315)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(769,547)	(1,219,838)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(151,720)	(175,236)
სხვა ხარჯები	19	15,233	(45,242)
საოპერაციო მოგება		(357,616)	(1,028,998)
ფინანსური შემოსავალი	20	18,229	229,574
ფინანსური ხარჯი	21	(75,481)	(205,113)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(57,252)	24,460
მოგება დაბეგვრამდე		(414,868)	(1,004,537)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(414,868)	(1,004,537)

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

დირექტორი----- ნინო სიხარული

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

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

(ლარში)

მოგება/ზარალი	განმარტებითი შენიშვნები №	31/12/2020	1/1/2020
ამონაგები	14	3,809,447	15,427,900
თვითღირებულება	15	(948,897)	(136,267)
საერთო მოგება		2,860,550	15,291,633
მიწოდების დანახარჯები	16	(2,312,133)	(14,880,315)
ზოგადი & აღმნიშვნითი ხარჯი	17	(769,547)	(1,219,838)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(151,720)	(175,236)
სხვა ხარჯები	19	15,233	(45,242)
საოპერაციო მოგება		(357,616)	(1,028,998)
ფინანსური შემოსავალი	20	18,229	229,574
ფინანსური ხარჯი	21	(75,481)	(205,113)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(57,252)	24,460
მოგება დაბეგვრამდე		(414,868)	(1,004,537)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		(414,868)	(1,004,537)

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

დირექტორი

ნ. სიხარული

ნიწო სიხარული



შპს სადისტრიბუციო კომპანია

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(3,258,407)	(3,258,407)
წმინდა მოგება	-	-	(414,868)	(414,868)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(414,868)	(414,868)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	(921,482)	(921,482)
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(4,594,757)	(4,594,757)

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

დირექტორი----- ნინო სიხარულიძე

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	შთღიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(3,258,407)	(3,258,407)
წმინდა მოგება	-	-	(414,868)	(414,868)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(414,868)	(414,868)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	(921,482)	(921,482)
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(4,594,757)	(4,594,757)

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

დირექტორი

6. სიხარულიძე

ნინო სიხარულიძე

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2020	2019
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(12,409)	(343,119)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	363,798
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(12,409)	20,679
სავალუტო კურსის ეფექტი	117	(14,624)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	12,364	6,309
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	72	12,364

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

დირექტორი----- ნინო სიხარულიძე

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2020	2019
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(12,409)	(343,119)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	363,798
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(12,409)	20,679
სავალუტო კურსის ეფექტი	117	(14,624)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	12,364	6,309
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	72	12,364

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

დირექტორი



ნინო სიხარულიძე

შპს სადისტრიბუციო კომპანია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სადისტრიბუციო კომპანია (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2016 წლის 10 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, ნ.ხომარაულის ქ.№29, ბ.115

2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 49% წილის მფლობელია მიტროფანე ჯალაღონია, 51% წილის მფლობელია - ოთარ ბუბაშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფილმების გაქირავება 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, კომპანიის საქმიანობის სფეროს კი წარმოადგენს უცხოელი მომწოდებლებიდან შეძენილი ფილმების საჯარო ჩვენების უფლების გადაცემა/გაქირავება საქართველოში არსებულ კინოთეატრებზე, ვინაიდან სახელმწიფოში არსებული მდგომარეობიდან გამომდინარე შეწყდა კინოთეატრების ფუნქციონირება, ამასთან ერთად შეწყდა კომპანიის შემოსავლის წყაროც, ვინაიდან შემოსავლის წყარო გამომდინარეობს კინოთეატრების გამართულად მუშაობიდან/ფუნქციონირებიდან.

2020 წლის 21 მარტიდან კი, სახელმწიფოს განკარგულებით/დადგენილებით საქართველოს მთელ 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 უწყის 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 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

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. ყველა სხვა შემთხვევაში იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად. იჯარის ვადის დასაწყისისათვის აქტივის გამოყენებაზე უფლებები და ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც აქტივები და ვალდებულებები საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულების ტოლი თანხით, ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში.

ვალდებულება მეიჯარის წინაშე ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და დაუფარავი ვალდებულების შემცირებაზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ფინანსური ხარჯი ასახულია მოგებაში ან ზარალში. ფინანსური იჯარით აღებული აქტივები შესულია ძირითად საშუალებებში და მათ ცვეთა და გაუფასურება ერიცხებათ იგივე გზით, როგორც სხვა ფლობილ აქტივებს. პირობითი საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აისახება იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იყო.

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. კომპანიას აქვს ფინანსური იჯარით ფლობილი ძირითადი საშუალებები, რომლებზეც უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. ძირითად საშუალებებს ცვეთა წრფივი მეთოდით ერიცხება.

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

მოწყობილობები და დანადგარები	15	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 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 4

ძირითადი საშუალებები

31 დეკემბერი 2019	1,706,674
შემოსვლა	-
31 დეკემბერი 2019	1,706,674
ცვეთა და გაუფასურება	
31 დეკემბერი 2019	(326,248)
პერიოდის ცვეთა	(171,709)
31 დეკემბერი 2020	(497,956)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2020	1,208,718
31 დეკემბერი 2019	1,381,368

არამატერიალური აქტივები	
31 დეკემბერი 2020	1,913,097
შემოსვლა	0
31 დეკემბერი 2020	1,913,097
ცვეთა და გაუფასურება	0
31 დეკემბერი 2020	0
პერიოდის ცვეთა	(382,619)
31 დეკემბერი 2020	(382,619)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2020	1,530,478
31 დეკემბერი 2019	0

კომპანიას ძირითადი საშუალებები იჯარით აქვს აღებული. იჯარის პერიოდი 4-5 წელია, რის შემდეგაც კომპანია ხდება ამ აქტივების მფლობელი.

ძირითადი საშუალებების კლასი სრულად მოიცავს ოდენობას, რომელსაც კომპანია ფინანსური იჯარის ფარგლებში, როგორც მოიჯარე ფლობს.

არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს კომპანიის საქმიანობასთან დაკავშირებულ აქტივს (ფილმების საჯარო ჩვენების უფლება) , რომელიც შექმნილია და წარმოდგენილია არამატერიალური აქტივის სახით. არამატერიალური აქტივის ცვეთის მეთოდი არის წრფივი მეთოდი და აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაა 5 წელი.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

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

	2020	2019
შეზღუდული ფული*	-	8,624
ფული სალაროში	-	-
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	926
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	72	2,814
სულ	72	12,364

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

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	4,427,430	10,941,046
გადახდილი ავანსები	154,684	506,772
ანგარიშვალდებული პირები	20,550	-
გაცემული სესხი	196,167	2,197,650
გაცემული სესხიდან მისაღები პროცენტი	18,229	-
მიღებულ ავანსებზე წინასწარ გადახდილი დღგ	689,183	-

სულ	5,506,243	13,645,468
------------	------------------	-------------------

გადახდილი ავანსი (154.684) წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხას მომწოდებელზე, ამ თანხის ფარგლებში შემდგომ საანგარიშო პერიოდში უნდა მოხდეს მომსახურების შესრულება საბაზრო პირობებით.

მიღებულ ავანსებზე წინასწარ გადახდილი დღგ (689,183) - გადახდილია ბიუჯეტში შესაბამის ვადებში, კერძოდ როდესაც მოხდა თანხების ავანსად მიღება.

შენიშვნა 7

მარაგები

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

	2020	2019
მზა პროდუქცია	0	0
სულ	0	0

ვინაიდან კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს მომსახურებას და არა საქონლის რეალიზაციას ამიტომ კომპანია 2020 წლის დასრულებული პერიოდისთვის არ გააჩნია სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.

შენიშვნა 8

ფინანსური იჯარის ვალდებულება

საწარმოს 5 წლიანი ფინანსური იჯარით აღებული აქვს მოწყობილობები და დანადგარები, რომელთა სარგებლობის ვადა შეფასებულია როგორც 15 წელი. ფინანსური იჯარის ვადის

ბოლოს საკუთრების უფლება გადმოდის კომპანიაზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი გრძელვადიანი ვალდებულებები სრულად წარმოადგენს ფინანსურ იჯარას.

შენიშვნა 9

გადავადებული შემოსავალი

	2020	2019
გადავადებული შემოსავალი	600,713	955,702
სულ	600,713	955,702

2020 წლის 31 დეკემბერს გადავადებული შემოსავლის თანხა 600,713 ლარი (2019 წელს 955,702 ლარი) დაკავშირებულია ფინანსურ იჯარასთან. კომპანიამ მოახდინა ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია, რომლებიც შემდეგ ისევ აიღო ფინანსური იჯარით. ამ შემთხვევაში მიღებული შემოსავალი აღიარდება წრფივი მეთოდით ფინანსური იჯარის ხელშეკრულების ვადის მიხედვით.

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	6,310,141	11,928,361
გადასახდელი ხელფასები	13,700	13,400
მიღებული ავანსები	4,518,423	3,921,732

სულ	10,842,264	15,863,493
-----	------------	------------

შენიშვნა 11

საგადასახადო ვალდებულებები

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

	2020	2019
საშემოსავლო გადასახადები	1078	44,717
დღგ	85,411	264,930
სულ	86,489	309,647

შენიშვნა 12-13

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები 2020 წლის 1 იანვრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
--	------	------

მოკლევადიანი სესხები	283,000	283,000
მასზე დარიცხული პროცენტი	92,931	23,150
სულ სასესხო ვალდებულება	375,931	306,150

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2020
საქონლის გაყიდვა	0
მომსახურების გაწევა	3,809,447
სულ	3,809,447

შენიშვნა 15

თვითღირებულება

თვითღირებულება 948,897 ლარი სრულად დაკავშირებულია მომსახურებიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 16

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 2,312,133, (2019 წელს 14,880,315) რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების გახმოვანების დანახარჯები, და ა.შ.)

შენიშვნა 17

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2020
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	(323,302)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(21,516)
იჯარა	(1,356)
საკანცელარიო ხარჯი	(314)
კომუნიკაციის	(16,657)
დაზღვევა	(8,039)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(363,018)
ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯები	(35,344)
სულ	(769,547)

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2020
საკუროსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(151,720)

სულ	(151,720)
-----	-----------

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2020
სახელშეკრულებო პირგასამტეხლო	(3210)
საშემოსავლო შეღავათი	45156
მოგების გადასახადი - სხვა	(325)
საურავი	(8974)
სხვა საერთო ხარჯი	(23,838)
ფინანსური შემოსავალი	6424
სულ	15,233

შენიშვნა 20-21

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2020
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ	
ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(75,481)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(75,481)

ფინანსური შემოსავალი

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	18,229
--	--------

სულ ფინანსური შემოსავალი	18,229
ნეტო ფინანსური შემოსავალი	(57,252)

დაკავშირებული მხარეები

	2020
მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმო	1,819,089
სულ	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსთვის საქონლის და მომსახურების მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.	

	2020
მომსახურების და საქონლის შესყიდვა ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმო	2,096,366
სულ	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსთვის საქონლის და მომსახურების მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.	

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	19,906
სულ	19,906

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.