

შპს ამირანი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ამირანის

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

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....9-20

მოგახსენებთ, რომ 2020 წლიდან ქვეყანაში „COVID-19“-ის ვირუსის აქტიურად გავრცელების გამო, 2020 წლის 17 მარტიდან კომპანიამ მიიღო გადაწყვეტილება დროებით შეეწყვიტა 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.

შპს ამირანი-ს			
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის			
(ლარში)			
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2 813 955	2 969 994
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	4	1 875 874	1 875 874
		4 689 829	4 845 868
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	5 948	47 227
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1 584 692	3 232 844
მარაგები	7	88 966	108 357
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	891 256	818 462
		2 570 862	4 206 889
მთლიანი აქტივები		7 260 691	9 052 757
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		305 265	1 046 236
გადაფასების რეზერვი		-	-
		307 265	1 048 236
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	3 596 689	3 437 554
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		3 596 689	3 437 554
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	30 000	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	692 426	2 286 770
საგადასახადო ვალდებულებები	12	31 568	39 870
გადასახდელი პროცენტი	13	2 602 743	2 240 326
გადასახდელი დივიდენდი			-
		3 356 737	4 566 966
მთლიანი ვალდებულებები		6 953 426	8 004 521
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7 260 691	9 052 757

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

დირექტორი----- ნინა კრეკსი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „მირანი“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ლარიში)

ფინანსური მდგომარეობის კატეგორია	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	3 2 813 955	2 959 894
ინვესტიციები შეკავშირე საჭარშიში	4 1 875 874	1 875 874
	4 689 829	4 835 768
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5 5 948	47 227
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6 1 584 692	3 232 844
ვარაგები	7 88 966	109 357
შესაფუძნ. დივიდენდები და პროცენტები	8 861 756	818 462
	2 570 862	4 206 889
მთლიანი აქტივები	7 260 691	9 052 757
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდები კაპიტალი	2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	305 265	1 046 236
გადათასების რეზერვი		
	307 265	1 048 236
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	9 3 596 689	3 437 554
ანარიცხები		
გადავადებული მუშოსათვის	-	-
	3 596 689	3 437 554
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	10 30 000	-
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11 692 426	2 286 770
საგადასახადო ვალდებულებები	12 31 568	39 870
გადასახადებელი პროცენტი	13 2 602 743	2 240 376
გადასახადებელი დივიდენდი		
	3 356 737	4 566 966
მთლიანი ვალდებულებები	6 953 426	8 004 521
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	7 260 691	9 052 757

2020 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დასტოვებულია 2020 წლის

31 დეკემბრის მდგომარეობის მიერ:



დამტკიცების

Handwritten signature

ნათა კიკნაძე

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ამირანის					
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება					
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის					
(ლარში)					
მოგება - ზარალის ანგარიშგება					
			31/12/2020	31/12/2019	
ამონაგები	14		409 379	2 802 475	
თვითღირებულება	15		(33 470)	(201 986)	
საერთო მოგება			375 909	2 600 489	
სხვა შემოსავლები			-	-	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16		(444 917)	(942 172)	
მიწოდების დანახარჯები	17		(129 421)	(824 457)	
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18		(215 835)	(118 985)	
სხვა ხარჯები	19		(24 701)	(39 172)	
საოპერაციო მოგება			(438 966)	675 703	
ფინანსური შემოსავალი	20		100 487	93 010	
ფინანსური ხარჯი	20		(402 492)	(428 773)	
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			(302 005)	(335 763)	
მოგება დაბეგვრამდე			(740 971)	339 940	
მოგების გადასახადი			-	-	
წმინდა მოგება			(740 971)	339 940	
სხვა სრული შემოსავალი:					
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			-	-	
მთლიანი სრული შემოსავალი			(740 971)	339 940	

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

დირექტორი----- ნინა კრეპსი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს აშირანის

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

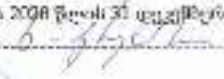
(ღარიბი)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

		31/12/2020	31/12/2019
ამონაგები	14	409 379	2 601 475
თვითთირებულება	15	(133 476)	(201 956)
საერთო მოგება		375 909	2 600 489
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(446 917)	(342 172)
ზიანების დანარჩენები	17	(129 421)	(824 457)
სხვა შემოსულობები/ზარალი - წმინდა	18	(215 935)	(118 983)
სხვა ხარჯები	19	(26 801)	(19 177)
საშუალო მოგება		(438 956)	675 703
ფინანსური შემოსავალი	20	108 457	95 010
ფინანსური ხარჯი	20	(402 692)	(426 773)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(294 235)	(331 763)
მოგება დაზღვევამდე		(740 971)	339 940
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(740 971)	339 940
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა ზიანისა და ზეზომების			
გადაფარვით/ან			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
შთდამი სრული შემოსავალი		(740 971)	339 940

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება

დაბეჭდილია 2020 წლის 31 დეკემბერს შეწყვეტი პირის მიერ:

დირექტორი:  ნინო კიკვიძე

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს ამირანის					
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება					
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის					
(ლარში)					
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი	
2018 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	1 046 236	1 048 236	
წმინდა მოგება		-	(740 971)	(740 971)	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-	
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(740 971)	(740 971)	
გაცემული დივიდენდი	-	-		-	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	
2019 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	305 265	307 265	
2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება					
დამტკიცებულია 2020 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:					
დირექტორი----- ნინა კრეპსი					
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური					
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია					

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს აპირანის

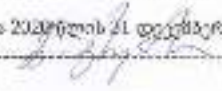
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფარების რეზერვი	გაურთავებელი ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	1 046 236	1 048 236
წმინდა ზიანება	-	-	(740 971)	(740 971)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(740 971)	(740 971)
გადახდილი დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	305 265	307 265

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება

დამტკიცებულია 2020 წლის 31 დეკემბერს მესამედი პირის მიერ
დირექტორი:  ზინა ერემაძე

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს ამირანის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ამირანი (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2001 წლის 30 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, კოსტავას # 47

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 85% წილის მფლობელია სს კინოთეატრი რუსთაველი ს.კ. 204439170 15 % წილის მფლობელია ზვიად ყანჩაველი პ/ნ 01030011940

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 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 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2020 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას 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 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:

შენობა	20-50	წელი
დანადგარები	5-10	წელი
ავეჯი და ოფისის	5-10	წელი
აღჭურვილობა	5-10	წელი
ელ.მოწყობილობები	5-10	წელი
მსუბუქი ავტომობილი	5	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 1

ძირითადი საშუალებები

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

	მიწის ნაკვეთი	შენობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭ. და ავეჯი	მსუბ.ავ ტ	სულ
31.12.2019	728813.88	1776866.91	345851.47	118461.43		2969993.69
შემოსვლა	0	432.2		257.62	0	689.82
31.12.2020	728813.88	1777299.11	345851.47	118719.05	0	2970683.51
ცვეთა და გაუფასურება						
რეალიზაცია	0	0	0	0	0	0.00
პერიოდის ცვეთა გასვლა	0	-81072.41	-55288.34	-20368.07	0	-156728.82
31.12.2020	0	-81072.41	-55288.34	-20368.07	0	-156728.82
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31.12.2020	728813.88	1696226.7	290563.13	98350.98	0	2813954.69

ცვეთის მეთოდია წრფივი

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

შენიშვნა 2

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

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

	2020	2019
ფული სალაროში	5809.6	6265.24
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	138.75	40961.33
სულ	5948.35	47226.57

შენიშვნა 3

სავაჭრო მოთხოვნები

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

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები ნეტო	1047649.94	2695520.62
გადახდილი ავანსები	30581.49	30861.49
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხები	506461.39	506461.39
სულ	1584692.82	3232843.5

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

გადახდილი ავანსი მოიცავს კინოთეატრის რეკონსტრუქციის და სარემონტო სამუშაოებისთვის გადახდილ თანხას.

შენიშვნა 4

მარაგი

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

	2020	2019
მზა პროდუქცია	88966,35	108356,91
სულ	88966,35	108356,91

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 33470,47 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 5

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

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

	2020	2019
მისაღები პროცენტები	891255,65	818462.24
სულ	891255,65	818462.24

შენიშვნა 6

გრძელვადიანი სესხები

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

გრძელვადიანი	2020	2019
საბანკო სესხები	1704689.39	1545554.23
სხვა გრძელვადიანი სესხები	1922000	1892000
სულ	3626689.39	3437554.23

სხვა გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2028 წლის 01 იანვარს. სააპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 14%. გრძელვადიანი საბანკო სესხის დაფარვის ვადაა 2026 წლის 11 მაისი, საპროცენტო განაკვეთი 7,66 %. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	677760.29	2280158,53
მიღებული ავანსები	5871,26	5871,26
სულ	683631.55	2286029,79

სახელფასო ვალდებულება

	2020	2019
სახელფასო ვალდებულებები	379,65	379,65
	2077	2423
სულ	2802,65	2802.65

სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება **686434.2** **2288832.44**

საგადასახადო ვალდებულებები

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

	2020	2019
საგადასახადო ვალდებულებები		
	31568.31	39869,86
სულ	31568.31	39869,86

შენიშვნა 8

ამონაგები

	2020
საქონლის გაყიდვა	288612.51
მომსახურების გაწევა	120766.48
სულ	409378.99

შენიშვნა 9

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 33470.47 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 10

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2020
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	203359.78
იჯარის ხარჯი	1614
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	16425.6
საკანცელარიო ხარჯები	164.56
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	34233.32
კომუნიკაციის ხარჯი	6407.43
დაზღვევის ხარჯები	9588.53
რემონტის ხარჯი	0
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული	15969.69
ცვეთა და ამორტიზაცია	156728.82
სულ	444491.73

შენიშვნა 11

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 129421.28 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები- 19107.5 ლარი ,ფილმების ღირებულების 110313,78 ლარი) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 12

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2020
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(215835.46)
სულ	(215835.46)

შენიშვნა 13

სხვა ხარჯები

	2020
ბანკის მომსახურების ხარჯი	2103.4
ქონების გადასახადი	22598.04
სულ	24701.44

შენიშვნა 14

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2020
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(402491.88)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(402491.88)
ფინანსური შემოსავალი	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	100487.82
სულ ფინანსური შემოსავალი	100487.82
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(302005)

შენიშვნა 15

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	69971.08
სულ	69971.08

შენიშვნა 16

			2020
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოზე გაცემული სესხები			506461.39
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები			0
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები			0
დარიცხული პროცენტები			891255.65
სულ პერიოდის ბოლოს			1397717
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოზე გაცემული სესხები, რომლის წლიური			
საპროცენტო განაკვეთია 13%, 20%, 21%			

შენიშვნა 17

ხელმძღვანელობი კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 1922000 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 269850.32 ლარი.

შენიშვნა 18

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

მომსახურების და საქონლის შეძენა	
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი	149891.95
სულ	149891.95
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსაგან	
მომსახურების და საქონლის შეძენა	

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია	
ხელშეკრულების კონტროლ ქვეშ მყოფი	259004.84
სულ	259004.84
ხელშეკრულების კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოზე	
მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია	

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 დეკემბერს.