

შპს კავია თბილისი მოლი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს კავკაზი თბილისი მოლი

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
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9-21

შპს კავეა თბილისი მოლი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა	
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	213
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3188230
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2141
მარაგები	37514
მზა პროდუქცია	37514
სხვა	0
საინვესტიციო ქონება	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1212333
ბიოლოგიური აქტივები	0
თვითღირებულების მოდელით	0
გადაფასების მოდელით	0
გუდვილი	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0
ძირითადი საშუალებები	1198258
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0
სულ აქტივები	5638689
ვალდებულებები	
საიჯარო ვალდებულება	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1485296
ანარიცხები	5146
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	560
საგადასახადო ვალდებულებები	29667
გამოუწმადებული შემოსავალი	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	24000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1057420
მიღებული გრანტები	0
სხვა ვალდებულებები	117032
სულ ვალდებულებები	2719121

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

დირექტორი

ნანა ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კაგეა თბილისი მოლი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	213
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3188230
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2141
მარაგები	37514
მზა პროდუქცია	37514
სხვა	0
საინვესტიციო ქონება	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1212333
ბიოლოგიური აქტივები	0
თვითღირებულების მოდელით	0
გადაფასების მოდელით	0
გუდვილი	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0
ძირითადი საშუალებები	1198258
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0
სულ აქტივები	5638689
ვალდებულებები	
საიჯარო ვალდებულება	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1485296
ანარიცხები	5146
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	560
საგადასახადო ვალდებულებები	29667
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	24000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1057420
მიღებული გრანტები	0
სხვა ვალდებულებები	117032
სულ ვალდებულებები	2719121

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

დირექტორი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს კაგეა თბილისი მოლი მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები	
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	711970
საქონლის გაყიდვიდან	710291
მომსახურების გაწევიდან	1679
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0
სხვა	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-57190
საწყისი მარაგები	0
მარაგების შესყიდვა	0
გადამწვანების დანახარჯები	0
საბოლოო მარაგები	0
საერთო მოგება	654780
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-135143
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-213175
საპროცენტო შემოსავალი	161319
საპროცენტო ხარჯი	-142142
იჯარის ხარჯი	-77982
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-313340
სულ საოპერაციო ხარჯები	-720463
საოპერაციო მოგება	-65683
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უზბოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო ს	-169667
მიღებული დივიდენდები	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	5750
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-229600
მოგების გადასახადის ხარჯი	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-229600
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერ	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადა	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-229600
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3149168
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შ	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2919568

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

დირექტორი----- ნანა ბუბაშვილი 9-21
გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავკასიის მთლიანი მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები	
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	711970
საქონლის გაყიდვიდან	710291
მომსახურების გაწევიდან	1679
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0
სხვა	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-57190
საწყისი მარაგები	0
მარაგების შესყიდვა	0
გადამუშავების დანახარჯები	0
საბოლოო მარაგები	0
საერთო მოგება	654780
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-135143
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-213175
საპროცენტო შემოსავალი	161319
საპროცენტო ხარჯი	-142142
იჯარის ხარჯი	-77982
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-313340
სულ საოპერაციო ხარჯები	-720463
საოპერაციო მოგება	-65683
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო ს	-169667
მიღებული დივიდენდები	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	5750
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-229600
მოგების გადასახადის ხარჯი	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-229600
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერ	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადა	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-229600
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3149168
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შ	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2919568

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

დირექტორი

ნანა ბუბუაძე

გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს კავკასიონი თბილისი მოლი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

საკუთარი კაპიტალი	31/12/2020
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	0
საემისიო შემოსავალი	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2919568
გადაფასების რეზერვი	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2919568
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5638689
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1212333
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2719121

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

დირექტორი..... ნანა ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

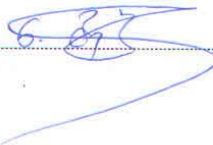
შპს კავეა თბილისი მოლი

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

საკუთარი კაპიტალი	31/12/2020
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში -	0
საემისიო შემოსავალი	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2919568
გადაფასების რეზერვი	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2919568
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5638689
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1212333
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2719121

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

დირექტორი.....



ნანა ტუშკაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავკასიის მთელი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კავკასიის მთელი (შემდგომში – კომპანია) დარეგისტრირდა როგორც შ.პ.ს „რუსთაველი ინტერთეიმენტ“ რეგისტრაციის თარიღი 18/07/2011 საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, აღმაშენებლის ხეივანი მე-16კმ

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ბაკურ ლაშქარავა

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 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.

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 2020 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 2020 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 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 ვალდებულია 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

გაციდვისთვის 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 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31.12.2019	0	1403568
შემოსვლა	0	7866
31.12.2020	0	
ცვეთა და გაუფასურება		14 114 34
	0	0
პერიოდის ცვეთა გასვლა	0	-213175
31.12.2020	0	-213175
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31.12.2020		1198259

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 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შეზღუდული ფული	-
ფული საღარიბოში	-
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	214
სულ ჯამი	214

*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 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო მოთხოვნები-ნეტო	3188229
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	804435
სულ ჯამი	3992664

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მზა პროდუქცია	37514
სულ ჯამი:	37514

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მისაღები პროცენტები	407643
სულ ჯამი:	407643

შენიშვნა 9-10

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გრძელვადიანი	
საბანკო სესხი	1057420
მოკლევადიანი სესხი	24000
სულ:	1081420

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 23

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2026 წლის 24 დეკემბერი სააპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 14.75% (2020 წელს 14.75%). გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო ვალდებულებები	1485296
მისაღები ავანსები	-
სულ ჯამი:	1485296

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020
გადასახდების ერთიანი ჯამი	-29667
სულ	-29667

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2020
საქონლის გაყიდვა	710291
მომსახურების გაწევა	1679
სულ	711970

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 57190 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 16

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 229039 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების გაქირავება გახმოვანების დანახარჯები და ა.შ.) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 17

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2020
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	135143
იჯარის ხარჯი	77982
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	5719
კომპიუტერული ხარჯი	449

კომუნალური მომსახურების ხარჯი	23079
კომუნიკაციის ხარჯი	5503
დაზღვევის ხარჯები	6021
რემონტის ხარჯი	-
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	4656
ცვეთა და ამორტიზაცია	213175
სულ	369074

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2020
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(169298)
სულ	(169298)

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2020
ბანკის მომსახურების ხარჯი	19630
ქონების გადასახადი	13483
მოგების გადასახადი - სხვა	-
სულ	33113

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2020
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(142142)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(142142)

ფინანსური შემოსავალი

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	161318
სულ ფინანსური შემოსავალი	161318
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	19176

შენიშვნა 21

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად ადმინისტრაციული	32490
სულ	32490

შენიშვნა 22

2020

ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ გაცემული სესხი	
საწყისი ნაშთი	1047227
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხი	3532
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი სესხი	-
დარიცხული პროცენტი	161318
მიღებული პროცენტი	-
სულ პერიოდის ბოლოს	1212078

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 48700 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 1442 ლარი

შენიშვნა 24

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა								
ხემდღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში								297826
სულ:								297826
ხემდღვანელობის კონტროლით ქვეშ მყოფ საწარმოსგან საქონლისა და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით								

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა								
ხემდღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში								390541
სულ:								390541
ხემდღვანელობის კონტროლით ქვეშ მყოფ საწარმოსგან საქონლისა და მომსახურების შეძენა 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.