

შპს კავია საბურთალო

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს კაგეა საბურთალო

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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.....11-26

შპს კაგეა საბურთალო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			12/31/2021	1/1/2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		4	5,742,789	6,265,299
			5,742,789	6,265,299
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		5	53,222	4,272
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		6	3,072,275	2,957,192
მარაგები		7	44,168	161,122
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		8	539,287	-
			3,708,951	3,122,586
მთლიანი აქტივები			9,451,740	9,387,885
მთლიანი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)			(3,917,160)	(5,165,400)
			(3,917,160)	(5,165,400)
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		9	10,280,102	10,305,095
			10,280,102	10,305,095
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		10	258,420	38,020
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		11	2,653,515	3,623,295
საგადასახადო ვალდებულებები		12	117,644	36,883
გადასახდელი პროცენტი		13	59,219	549,991
			3,088,798	4,248,190
მთლიანი ვალდებულებები			13,368,900	14,553,285
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები			9,451,740	9,387,885

2021 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

შპს კავეა საბურთალო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			
		12/31/2021	1/1/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	5,742,789	6,265,299
		5,742,789	6,265,299
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	53,222	4,272
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	3,072,275	2,957,192
მარაგები	7	44,168	161,122
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	539,287	-
		3,708,951	3,122,586
მთლიანი აქტივები		9,451,740	9,387,885
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(3,917,160)	(5,165,400)
		(3,917,160)	(5,165,400)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	10,280,102	10,305,095
		10,280,102	10,305,095
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	258,420	38,020
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	2,653,515	3,623,295
საგადასახადო ვალდებულებები	12	117,644	36,883
გადასახდელი პროცენტი	13	59,219	549,991
		3,088,798	4,248,190
მთლიანი ვალდებულებები		13,368,900	14,553,285
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,451,740	9,387,885

2021 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

[Handwritten signature]



ოთარ ბუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			12/31/2021	1/1/2021
ამონაგები	14	✓	4,491,573	1,367,608
თვითღირებულება	15	✓	(1,199,983)	(193,813)
საერთო მოგება		✓	3,291,590	1,173,795
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	✓	(2,455,181)	(1,814,026)
მიწოდების დანახარჯები	17	✓	(1,095,270)	(807,650)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	✓	2,098,762	(2,299,787)
სხვა ხარჯები	19	✓	(118,588)	(79,323)
საოპერაციო მოგება		✓	1,721,314	(3,826,990)
ფინანსური შემოსავალი	20	✓	287,437	233,587
ფინანსური ხარჯი	21	✓	(778,018)	(598,392)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		✓	(490,581)	(364,805)
მოგება დაბეგვრამდე		✓	1,230,733	(4,191,795)
მოგების გადასახადი			-	-
წმინდა მოგება		✓	1,230,733	(4,191,795)

2021 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

შპს კავეა საბურთალო

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		12/31/2021	1/1/2021
აშონაგები	14	4,491,573	1,367,608
თვითღირებულება	15	(1,199,983)	(193,813)
საერთო მოგება		3,291,590	1,173,795
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(2,455,181)	(1,814,026)
მიწოდების დანახარჯები	17	(1,095,270)	(807,650)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	2,098,762	(2,299,787)
სხვა ხარჯები	19	(118,588)	(79,323)
საოპერაციო მოგება		1,721,314	(3,826,990)
ფინანსური შემოსავალი	20	287,437	233,587
ფინანსური ხარჯი	21	(778,018)	(598,392)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(490,581)	(364,805)
მოგება დაბეგრამდე		1,230,733	(4,191,795)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		1,230,733	(4,191,795)

2021 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

[Handwritten signature]



ოთარ ბუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(5,165,400)	(5,165,400)
წმინდა მოგება	-	-	1,230,733	1,230,733
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,230,733	1,230,733
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	17,507	17,507
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(3,917,160)	(3,917,160)

2021 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

შპს კავეა საბურთალო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(5,165,400)	(5,165,400)
წმინდა მოგება	-	-	1,230,733	1,230,733
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,230,733	1,230,733
გაყვანილი დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	17,507	17,507
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(3,917,160)	(3,917,160)

2021 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

Handwritten signature



ოთარ ბუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2021	2020
		საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	47,474	(81,888)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	47,474	(81,888)
სავალუტო კურსის ეფექტი	1,475	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	4,272	86,160
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	53,221	4,272

2021 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილ

შპს კავკასიონალი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2021	2020
	საანგარიშგებო პერიოდი	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	47,474	(81,888)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	47,474	(81,888)
სავალუტო კურსის ეფექტი	1,475	-
წელი და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	4,272	86,160
წელი და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	53,221	4,272

2021 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

[Handwritten signature]



ოთარ ბუბაშვილი

შპს კავეა საბურთალო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

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

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფილმების ჩვენება და სარეკლამო მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარებში), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის წარსადგენ და სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. ჯგუფის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2019 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2020 და 2021 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, 2021 წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, 2020 და 2021 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 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:

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 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 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31 დეკემბერი 2020	1,729,824	154,244	40,778	78,402	3,711,027	770,780	177,007	149,433	9,139	3,000	6,823,634
შემოსვლა	188,298	19,266					17,206	5,300	-	-	230,070
გასვლა	-	-	-	-	-	(7,602)	-	(1,973)	-	-	(9,575)
31 დეკემბერი 2020	1,918,122	173,510	40,778	78,402	3,711,027	763,178	194,213	152,759	9,139	3,000	7,044,128
ცვეთა და გაუფასურება											-
31 დეკემბერი 2020	(21,480)	(439)	(1,274)	(1,744)	(83,372)	(18,153)	(4,119)	(3,581)	(188)	(63)	(134,413)
პერიოდის ცვეთა	(117,414)	(17,351)	(5,097)	(9,800)	(371,103)	(76,318)	(22,246)	(24,251)	(1,164)	(375)	(645,118)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	701	-	-	701
31 დეკემბერი 2020	1,779,228	155,720	34,406	66,857	3,256,552	668,707	167,849	125,629	7,787	2,563	6,265,298
წმინდა საბალანსო ღირებულება											-
01 იანვარი 2021	1,779,228	155,720	34,406	66,857	3,256,552	668,707	167,849	125,629	7,787	2,563	6,265,298
შემოსვლა	105,094	-	1,017	3,234	5,839	3,818	5,532	16,366	110	-	141,010
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	(10,548)	-	-	(10,548)
31 დეკემბერი 2021	1,884,322	155,720	35,423	70,091	3,262,391	672,525	173,381	131,447	7,897	2,563	6,395,760
პერიოდის ცვეთა	(127,875)	(17,351)	(5,193)	(10,056)	(371,200)	(76,445)	(22,476)	(24,610)	(1,166)	(375)	(656,747)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	3,775	-	-	3,775
31 დეკემბერი 2021	1,756,447	138,369	30,231	60,035	2,891,191	596,080	150,904	110,613	6,732	2,188	5,742,789

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 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2021	2020
შეზღუდული ფული*			4,890	15
ფული სალაროში			27,400	1,387
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში			20,931	2,032
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში			-	838
სულ			53,221	4,272

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

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო			1,138,005	182,471
გადახდილი ავანსები			117,442	723,753
ანგარიშვალდებული პირები			9,702	19,702
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი			1,807,126	1,605,026
ბიუჯეტში წინასწარ გადახდილი თანხები			-	124,470
სულ			3,072,275	2,655,422

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 23

მომწოდებლებთან გადახდილი ავანსები დაკავშირებულია საბაზრო პირობებით მიწოდება/მომსახურების ოპერაციებთან.

შენიშვნა 7

მარაგი

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

	2021	2020
მზა პროდუქცია	44 168	161 122
სულ	44 168	161 122

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა

1,199,983 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

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

			2021	2020
მისაღები პროცენტები			539,287	301,770
სულ			539,287	301,770

შენიშვნა - 24

შენიშვნა 9-10-13

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

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

			2021	2020
გრძელვადიანი				
საბანკო სესხები			10,280,102	10,305,095
სხვა გრძელვადიანი სესხი				
			10,280,102	10,305,095
მოკლევადიანი				
სხვა მოკლევადიანი სესხები			258,420	38,020
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი			-	510,446
მოკლევადიან სესხზე გადასახდელი პროცენტი			59,219	39,546
			317,639	588,012
სულ სესხები			10,597,741	10,893,107

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 24

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	2,587,403	2,413,745
მიღებული ავანსები	66,112	1,209,550
სულ	2,653,515	3,623,295

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

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

	2021	2020
ქონება	5,282	(29,481)
საშემოსავლო გადასახადები	(5,364)	(5,326)
გადასახდელი დღგ და საშემოსავლო	(117,563)	(2,076)
სულ	117,644	36,883

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2021
საქონლის გაყიდვა	2,334,799
მომსახურების გაწევა	2,156,774
სულ	4,491,573

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 1,199,983 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 17

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 1,095,270 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

	2021
სხვა საერთო ხარჯი	(167,132)
სატრანსპორტო ხარჯი	(7,838)
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	(1,156,719)
იჯარის ხარჯი	(245,312)
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	(1,823)
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	(135,356)
კომუნიკაციის ხარჯი	(6,195)
დაზღვევის ხარჯები	(16,904)
რემონტის ხარჯი	(42,651)
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	(20,608)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(654,643)
სულ	(2,455,181)

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2021
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	2,098,762
სულ	2,098,762

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2021
სხვა ხარჯი	19,445
ბანკის მომსახურების ხარჯი	41,671
ქონების გადასახადი	51,671
მოგების გადასახადი - სხვა	801
სულ	118,588

შენიშვნა 20-21

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2021
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(778,018)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(778,018)
<i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	287,437
სულ ფინანსური შემოსავალი	287,437
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(490,581)

შენიშვნა 22

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	620,565
სულ	620,565

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლს ქვეშ საწარმოებზე გაცემული სესხი		2021 წელი
საწყისი ნაშთი		1,577,026
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები		415,900
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები		(185,800)
დარიცხული პროცენტის საწყისი ნაშთი		300,303
დარიცხული პროცენტი		287,437
მიღებული პროცენტი		(48,453)
სულ პერიოდის ბოლოს		2,346,412
ხელმძღვანელობის კონტროლს ქვეშ მყოფ საწარმოებზე გაცემულია სესხი, რომლის წლიური საპროცენტო განაკვეთია 17%.		

შენიშვნა 24

ხელმძღვანელობის კონტროლს ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხი	2021 წელი
საწყისი ნაშთი	38,020
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები	247,000
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	(26,600)
დარიცხული პროცენტის საწყისი ნაშთი	39,546
დარიცხული პროცენტი	19,673
გადახდილი პროცენტი	-
სულ პერიოდის ბოლოს	317,639
ხელმძღვანელობის კონტროლს ქვეშ მყოფ საწარმოებზე გაცემულია სესხი, რომლის წლიური საპროცენტო განაკვეთია 17%.	

შენიშვნა 25

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

	2021
მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფ საწარმოსთან	1,544,189
სულ	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსთვის საქონლის და მომსახურების მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით	

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2021
მომსახურების და საქონლის შესყიდვა ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფ საწარმოდან	1,377,599
სულ	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოდან საქონლის 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 2022 წლის 31 აგვისტოს.