

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

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 ანგარიშგება	7-8
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	9-10
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	11-26

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

		12/31/2021	1/1/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1,237,223	1,634,761
		1,237,223	1,634,761
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	10,268	603
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,361,990	894,024
მარაგები	7	97,732	79,085
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	245,462	138,368
		1,715,452	1,112,079
მთლიანი აქტივები		2,952,675	2,746,841
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(2,497,012)	(2,919,416)
		(2,497,012)	(2,919,416)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	2,585,136	2,999,169
		2,585,136	2,999,169
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	323,895	94,050
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	2,494,408	2,345,850
საგადასახადო ვალდებულებები	12	35,424	23,564
გადასახდელი პროცენტი	13	10,824	203,624
		2,864,550	2,667,088
მთლიანი ვალდებულებები		5,449,687	5,666,257
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,952,675	2,746,841
		TRUE	TRUE
		TRUE	TRUE

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

დირექტორის მინდობილი პირი----- კახაბერ ლელაშვილი

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

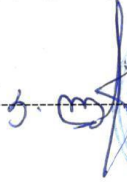
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

		12/31/2021	1/1/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1,237,223	1,634,761
		1,237,223	1,634,761
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	10,268	603
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,361,990	894,024
მარაგები	7	97,732	79,085
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	245,462	138,368
		1,715,452	1,112,079
მთლიანი აქტივები		2,952,675	2,746,841
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(2,497,012)	(2,919,416)
		(2,497,012)	(2,919,416)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	2,585,136	2,999,169
		2,585,136	2,999,169
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	323,895	94,050
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	2,494,408	2,345,850
საგადასახადო ვალდებულებები	12	35,424	23,564
გადასახდელი პროცენტი	13	10,824	203,624
		2,864,550	2,667,088
მთლიანი ვალდებულებები		5,449,687	5,666,257
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,952,675	2,746,841
		TRUE	TRUE
		TRUE	TRUE

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორის მინდობილი პირი  კაზაბერ ლელაშვილი



შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

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	2,124,862	717,189
თვითღირებულება	15	(269,185)	(76,639)
საერთო მოგება		1,855,677	640,551
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1,123,326)	(695,994)
მიწოდების დანახარჯები	17	(801,191)	(331,754)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	638,723	(419,900)
სხვა ხარჯები	19	(29,368)	(22,443)
საოპერაციო მოგება		540,515	(829,541)
ფინანსური შემოსავალი	20	107,094	103,268
ფინანსური ხარჯი	21	(228,925)	(207,905)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(121,830)	(104,637)
მოგება დაბეგვრამდე		418,684	(934,178)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		418,684	(934,178)
მთლიანი სრული შემოსავალი		418,684	(934,178)

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

დირექტორის მინდობილი პირი----- კახაბერ ლელაშვილი

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

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	2,124,862	717,189
თვითღირებულება	15	(269,185)	(76,639)
საერთო მოგება		1,855,677	640,551
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1,123,326)	(695,994)
მიწოდების დანახარჯები	17	(801,191)	(331,754)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	638,723	(419,900)
სხვა ხარჯები	19	(29,368)	(22,443)
საოპერაციო მოგება		540,515	(829,541)
ფინანსური შემოსავალი	20	107,094	103,268
ფინანსური ხარჯი	21	(228,925)	(207,905)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(121,830)	(104,637)
მოგება დაბეგვრამდე		418,684	(934,178)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		418,684	(934,178)
მთლიანი სრული შემოსავალი		418,684	(934,178)

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორის მინდობილი პირი



[Handwritten signature]

კახაბერ ლელაშვილი

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,919,416)	(2,919,416)
წმინდა მოგება	-	-	418,684	418,684
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	418,684	418,684
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	3,720	3,720
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,497,011)	(2,497,011)

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

დირექტორის მინდობილი პირი----- კახაბერ ლელაშვილი

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

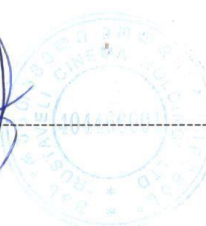
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,919,416)	(2,919,416)
წმინდა მოგება	-	-	418,684	418,684
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	418,684	418,684
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	3,720	3,720
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,497,011)	(2,497,011)

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორის მინდობილი პირი



კახაბერ ლელაშვილი



შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2021	2020
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	9,665	(167,446)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	(63,822)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	9,665	(231,268)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	(434)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	603	232,305
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	10,268	603

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

დირექტორის მინდობილი პირი----- კახაბერ ლელაშვილი

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

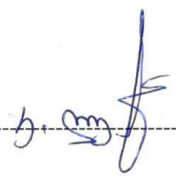
ფულადი სახსრების მოძრაობა

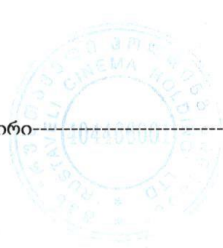
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2021	2020
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	9,665	(167,446)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	(63,822)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	9,665	(231,268)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	(434)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	603	232,305
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	10,268	603

2020 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორის მინდობილი პირი  კახაბერ ლელაშვილი



შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ბესიკ აბესაძე.

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 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. საკუროს 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 01 იანვრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31 დეკემბერი 2020	873,425	358,759	834,235	4,601	2,071,020
შემოსვლა	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	873,425	358,759	834,235	4,601	2,071,020
ცვეთა და გაუფასურება					-
31 დეკემბერი 2020	(171,122)	(119,190)	(202,595)	(800)	(493,707)
პერიოდის ცვეთა	(171,122)	(82,654)	(181,684)	(800)	(436,260)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	702,303	276,105	652,551	3,801	1,634,760
წმინდა საბალანსო ღირებულება					-
01 იანვარი 2021	702,303	276,105	652,551	3,801	1,634,760
შემოსვლა	-	6,773	318	-	7,091
გასვლა	-	(17,961)	(46,164)	-	(64,125)
31 დეკემბერი 2021	702,303	264,917	606,705	3,801	1,577,726
პერიოდის ცვეთა	(171,122)	(73,442)	(159,264)	(800)	(404,628)
გასვლა	-	17,961	46,164	-	64,125
31 დეკემბერი 2021	531,181	209,436	493,605	3,001	1,237,223

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 01 იანვრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2020
შეზღუდული ფული*	1235	0
ფული სალაროში	3827	60
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	5206	543
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	0
სულ	10268	603

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

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2021 წლის 01 იანვრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	625,440	157,333
გადახდილი ავანსები	106,584	106,724
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	629,966	629,967
	0	0
სულ	1,361,990	894,024

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 23

გადახდილი ავანსები (105,864 ლარი) მოიცავს იჯარის ხელშეკრულებაში შეტანილ პირობას, რომლის თანახმადაც მოიჯარე მეიჯარეს წინასწარ უხდის ერთი თვის იჯარის ღირებულებას ხელშეკრულების ხელმოწერიდან არაუგვიანეს ერთი თვისა და მეიჯარეს შეუძლია დეპოზიტზე არსებული თანხა გამოიყენოს გადაუხდეელი ვალდებულებების დასაფარად (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). ხელშეკრულების პირობის მიხედვით თანხის ეს რაოდენობა მუდმივად უნდა იყოს იჯარის ხელშეკრულების ვადის გასვლამდე, თუ მოხდება თანხის ოდენობის შემცირება სხვადასხვა დავალიანების დაფარვის მიზნით, მოიჯარე ვალდებულია აღადგინოს დეპოზიტის თავდაპირველი ოდენობა. რაც შეეხება გადახდილი ავანსების დარჩენილ თანხას (106584-105864=720) წარმოდაგენს სტანდარტულ მოთხოვნა/მიწოდების პირობებში წარმოქმნილ საავანსო თანხას, რომელიც რეალიზებულია მიმდინარე წელს.

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2021 წლის 01 იანვრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2020
მზა პროდუქცია	97,732	79,085
სულ	97,732	79,085

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 269,185 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2021 წლის 01 იანვრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2020
მისაღები პროცენტები	245,462 0	138,368 0
სულ	245,462	138,368

შენიშვნა - 23

შენიშვნა 9-10-13

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2021 წლის 01 იანვრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2020
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	2,585,136	2,999,169
სხვა გრძელვადიანი სესხი		
	2,585,136.00	2,999,169.00
მოკლევადიანი		
სხვა მოკლევადიანი სესხები	156,700	94,050
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	167,195	190,440
მოკლევადიან სესხზე გადასახდელი პროცენტი	10,824	13,185
	334,719	297,675
სულ სესხები	2,919,855.00	3,296,844.00

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 24

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2026 წლის 24 დეკემბერი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.67% (2020 წელს 7.4%). გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 წლის 01 იანვრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	2,494,408	2,345,850
მიღებული ავანსები	0	0
სულ	2,494,408	2,345,850

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2022 წლის 01 იანვრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2020
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	0	0
საშემოსავლო გადასახადები	299	294
ქონების გადასახადი	(4086)	(4698)
დღგ	31,637	27,968
სულ	35,424	23,564

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2021
საქონლის გაყიდვა	655,167
მომსახურების გაწევა	1,469,695
სულ	2,124,862

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 269,185 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 17

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 801,191 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
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	229,401
იჯარის ხარჯი	149,016
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	4775
საკანცელარიო ხარჯები	713
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	165,808
კომუნიკაციის ხარჯი	4,078
დაზღვევის ხარჯები	8,514
სხვა სამეურნეო ხარჯი	152,118
ტრანსპორტირების დანახარჯები	4276

ცვეთა და ამორტიზაცია	404,628
სულ	1,123,326

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

2021	
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი	391,586.00
სესხის პროცენტის სუბსიდირება	248,686.00
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(1,549.00)
სულ	638,723.00

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები/შემოსავლები

2021წ.

ბანკის მომსახურების ხარჯი

(15,008)

ქონების გადასახადი	(14,360)
სულ	(29,368)

შენიშვნა 20-21

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2021
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(228,925)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(228,925)
<i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	107,094
სულ ფინანსური შემოსავალი	107,094
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(121,830)

შენიშვნა 22

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	30,695

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებზე გაცემული სესხი	2021 წელი
საწყისი ნაშთი - სესხის გრძელვადიანი ნაწილი	629,967.00
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები	-
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	-
სულ დარიცხული პროცენტი	138,368.00
მიმდინარე წლის დარიცხული პროცენტი	107,094.00
მიღებული პროცენტი	-
სულ პერიოდის ბოლოს	875,429.00

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

შენიშვნა 24

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხი	2021 წელი
საწყისი ნაშთი - სესხის გრძელვადიანი ნაწილი	94,050.00
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი	(39,383.00)
პერიოდის განმავლობაში მიღებული სესხები	102,033.00
სულ დარიცხული პროცენტი	13,185.00
მიმდინარე წლის დარიცხული პროცენტი	25,872.00
გადახდილი პროცენტი	(28,233.00)
სულ პერიოდის ბოლოს	167,524.00

ხელმძღვანელობის კონტროლ 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 მყოფი საწარმო	1,126,142.00
სულ	1,126,142.00
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსთვის საქონლის და მომსახურების შესყიდვა მოხდა დაბაზრო პირობებით	

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2021
მომსახურების და საქონლის შესყიდვა ხელმძღვანელობის კონტროლის - ქვეშ მყოფი საწარმო	944,903.00
სულ	944,903.00
<i>ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსთვის საქონლის და მომსახურების შესყიდვა მოხდა დაბაზრო პირობებით</i>	

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.