

შპს ამირანი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ამირანის

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

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				
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის				
(ლარში)				
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			31/12/2021	31/12/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3		2 668 245	2 813 955
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	4		1 875 874	1 875 874
			4 544 119	4 689 829
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5		17 936	5 948
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6		1 699 131	1 584 692
მარაგები	7		86 948	88 966
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8		964 390	891 256
			2 768 405	2 570 862
მთლიანი აქტივები			7 312 524	7 260 691
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი			2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)			194 930	305 265
გადაფასების რეზერვი			-	-
			196 930	307 265
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9		3 518 787	3 596 689
ანარიცხები			-	-
გადავალდებული შემოსავალი			-	-
			3 518 787	3 596 689
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	10		78 000	30 000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11		687 425	692 426
საგადასახადო ვალდებულებები	12		36 868	31 568
გადასახდელი პროცენტი	13		2 794 514	2 602 743
გადასახდელი დივიდენდი				
			3 596 807	3 356 737
მთლიანი ვალდებულებები			7 115 594	6 953 426
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები			7 312 524	7 260 691
2021 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:				
დირექტორი----- ნინა კრეკსი				
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია				

სსიპ „მწიწიანი“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ლარიში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2 668 245	2 813 955
ინვესტიციები მკაცრბირვ საფარშოშა	4	1 875 874	1 875 874
		4 544 119	4 689 829
შოკლევადიანი აქტივები			
ფულა და ფულთან გათანაბრებელი ინსტრუმენტები	5	17 936	5 948
საფარო და სხვა შოკლევადიანი შოკიხოვნები	6	1 699 131	1 584 692
მარაგები	7	86 946	88 966
შოსაგება ღირებუნიშები და პროცენტები	8	964 390	891 756
		2 768 403	2 570 862
შთლიანი აქტივები		7 312 524	7 260 691
შთლიანი კაპიტალი			
საჩუგებო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნარილებელი შოგება / (დაგროვილი ზარალი)		194 930	305 265
გადაგებაების რეზერვი		-	-
		196 930	307 265
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	3 518 787	3 596 689
ანარიცხები		-	-
გადავალბული შუშოსადელი		-	-
		3 518 787	3 596 689
შოკლევადიანი ვალდებულებები			
შოკლევადიანი სესხები	10	78 000	30 000
საფარო და სხვა შოკლევადიანი ვალდებულებები	11	687 425	692 426
გადავასახადო ვალდებულებები	12	36 868	31 568
გადავასხდელი პროცენტი	13	2 794 514	2 602 743
გადავასხდელი დივიდენდი		-	-
		3 596 807	3 356 737
შთლიანი ვალდებულებები		7 115 594	6 953 426
შთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7 312 524	7 260 691

2021 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დასტავებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის რეგულირება შთლიანი შოგები



მინა კიჭიაი

მ-შ. ადრია ზაქარიაშვილი მუნიციპალიტეტის ფინანსური ანგარიშგების გასტავებული რეგულირება

შპს ამირანის					
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება					
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის					
(ლარში)					
მოგება - ზარალის ანგარიშგება					
			31/12/2021	31/12/2020	
ამონაგები	14		841 778	409 379	
თვითღირებულება	15		(77 474)	(33 470)	
საერთო მოგება			764 304	375 909	
სხვა შემოსავლები			-	-	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16		(520 068)	(444 917)	
მიწოდების დანახარჯები	17		(238 699)	(129 421)	
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18		87 308	(215 835)	
სხვა ხარჯები	19		(26 464)	(24 701)	
საოპერაციო მოგება			66 381	(438 966)	
ფინანსური შემოსავალი	20		226 295	100 487	
ფინანსური ხარჯი	20		(403 011)	(402 492)	
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			(176 716)	(302 005)	
მოგება დაბეგვრამდე			(110 335)	(740 971)	
მოგების გადასახადი			-	-	
წმინდა მოგება			(110 335)	(740 971)	
სხვა სრული შემოსავალი:					
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			-	-	
მთლიანი სრული შემოსავალი			(110 335)	(740 971)	
2021 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება					
დამტკიცებულია 2021 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:					
დირექტორი----- ნინა კრეპსი					
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური					
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია					

შპს ანკარაშის

მიღება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

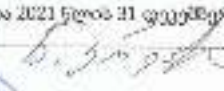
(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

		31/12/2021	31/12/2020
ამონაგები	14	641 778	409 379
თვითღირებულება	15	(77 474)	(33 470)
საუროო მოგება		764 304	375 909
სხვა შემოსევები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(520 038)	(444 917)
ბიზნესის დაზარალებები	17	(238 609)	(179 421)
სხვა შემოსევები/ზარალი - წმინდა	18	87 308	(215 435)
სხვა ხარჯები	19	(26 364)	(14 701)
საოპერაციო მოგება		66 381	(438 966)
ფინანსური შემოსავალი	20	226 295	100 687
ფინანსური ხარჯი	20	(403 011)	(402 492)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(176 716)	(302 006)
მოგება დაბეჭდვამდე		(110 335)	(740 971)
მოგების გადახადა		-	-
წმინდა მოგება		(110 335)	(740 971)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მანქანა და მუშაობები			
გადასახდელი			
გადასახდების გამოყვანილი		-	-
შედეგის სრული შემოსავალი		(110 335)	(740 971)

2021 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება

დაამტკიცებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ ბიზნის მიერ:

დირექტორი  ნინო გოგიანი

2021 წლის 31 დეკემბრის შემოსულობა მანქანა და მუშაობები
ანგარიშგების დასრულებული ნაწილი



შპს ამირანის					
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება					
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის					
(ლარში)					
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი	
2020 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	305 265	307 265	
წმინდა მოგება		-	(110 335)	(110 335)	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-	
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(110 335)	(110 335)	
გაცემული დივიდენდი	-	-		-	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	
2021 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	194 930	196 930	
2021 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება					
დამტკიცებულია 2021 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:					
დირექტორი----- ნინა კრეპსი					
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური					
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია					

შპს აზიანის

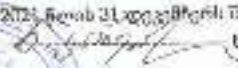
კაპიტალში ფელიუზის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	ვადაუბრების ჩვენებები	გაუმართლებელ ი მოგება	ბათონი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	305 265	307 265
რზინდა მოგება	-	-	(110 335)	(110 335)
სხვა სრული შენობაგადა	-	-	-	-
კერძოების სრული ბუნობაგადა	-	-	(110 335)	(110 335)
გაუმართლებელი ფილიალები	-	-	-	-
გაუმართლებელი კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	194 930	196 930

2021 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება

დამტკიცებულია: 2021 წლის 31 დეკემბრის შემდეგი პირის მიერ
დირექტორი:  ნინო კიკნაძე

9-24 გვერდზე წარმოდგენილი შეტყობინებები ფინანსური
ანგარიშგების დასრულებული ნაწილია



შპს ამირანის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 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

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 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 2021 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთი	შენობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭ. და ავეჯი	მსუბ.ავ ტ	სულ
31.12.2020	728813.88	1696226.7	290563.13	98350.98		2813954.69
შემოსვლა	0			10174.61	0	10174.61
31.12.2021	728813.88	1696226.7	290563.13	108525.59	0	2824129.3
ცვეთა და გაუფასურება						
რეალიზაცია	0	0	0	0	0	0.00
პერიოდის ცვეთა გასვლა	0	-81072.41	-54943.23	-19868.66	0	-155884.30
31.12.2021	0	-81072.41	-54943.23	-19868.66	0	-155884.30
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31.12.2021	728813.88	1615154.29	235619.9	88656.93	0	2668245.00

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

	2021	2020
ფული სალაროში	13257.53	5809.6
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	4678.64	138.75
სულ	17936.17	5948.35

შენიშვნა 3

სავაჭრო მოთხოვნები

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

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები ნეტო	1161843.69	1047649.94
გადახდილი ავანსები	30825.49	30581.49
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხები	506461.39	506461.39
სულ	1699130.57	1584692.82

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

გადახდილი ავანსი მოიცავს კინოთეატრის რეკონსტრუქციის და სარემონტო სამუშაოებისთვის გადახდილ თანხას.

შენიშვნა 4

მარაგი

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

	2021	2020
მზა პროდუქცია	86948.26	88966.35
სულ	86948.26	88966,35

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 77473.9 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 5

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

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

	2021	2020
მისაღები პროცენტები	964389.92	891255,65
სულ	964389.92	891255,65

შენიშვნა 6

გრძელვადიანი სესხები

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

გრძელვადიანი	2021	2020
საბანკო სესხები	1626787.13	1704689.39
სხვა გრძელვადიანი სესხები	1964800	1922000
სულ	3591587.13	3626689.39

სხვა გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2028 წლის 01 იანვარს. სააპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 14% .გრძელვადიანი საბანკო სესხის დაფარვის ვადაა 2026 წლის 10 მაისი ,საპროცენტო განაკვეთი 7.66 % .გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	677760.29
მიღებული ავანსები	5871,26
სულ	683631.55

სახელფასო ვალდებულება

	2021
სახელფასო ვალდებულებები	379,65
	2077
სულ	2802,65

სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება **686434.2**

საგადასახადო ვალდებულებები

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

	2021
საგადასახადო ვალდებულებები	
	36867.5
სულ	36867.5

შენიშვნა 8

ამონაგები

	2021
საქონლის გაყიდვა	679191
მომსახურების გაწევა	162587
სულ	841778

შენიშვნა 9

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 77473.9 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 10

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2021
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	205672.79
იჯარის ხარჯი	5491.53
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	37762.01
საკანცელარიო ხარჯები	389.66
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	67000.52
კომუნიკაციის ხარჯი	6687.64
დაზღვევის ხარჯები	6973.56
რემონტის ხარჯი	5820.33
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	28385.66
ცვეთა და ამორტიზაცია	155884.3
სულ	520068

შენიშვნა 11

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 238698.68 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები- 11063.63 ლარი ,ფილმების ღირებულების 227635.06 ლარი) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 12

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2021
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	87308.45
სულ	87308.45

შენიშვნა 13

სხვა ხარჯები

	2021
ბანკის მომსახურების ხარჯი	5604.85
ქონების გადასახადი	20858.71
სულ	26463.56

შენიშვნა 14

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2021
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(403010.93)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(403010.93)
ფინანსური შემოსავალი	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	226295.01
სულ ფინანსური შემოსავალი	226295.01
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(176716)

შენიშვნა 15

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	70335.51
სულ	70335.51

შენიშვნა 16

	2021
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოზე გაცემული სესხები	506461.39
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები	0
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	0
დარიცხული პროცენტები	964389.92
სულ პერიოდის ბოლოს	1470851.31

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოზე გაცემული სესხები, რომლის წლიური საპროცენტო განაკვეთია 13%, 20%, 21%

შენიშვნა 17

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 1964800 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 281081,62 ლარი.

შენიშვნა 18

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

მომსახურების და საქონლის შეძენა		
ხელშეკრულების კონტროლ	341256.31	
სულ	341256.31	
ხელშეკრულების კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსაგან		
მომსახურების და საქონლის შეძენა		

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია	
ხელშეკრულების კონტროლ	471283.27
სულ	471283.27
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 2021 წლის 31 დეკემბერს.