

შპს კავია გალერია

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს კავია გალერია 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

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....9-21

შპს კაგეა გალერია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	38384	1749	281842
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	248809	292887	248730
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულად	21862	2594	83224
მარაგები	103109	75343	117745
მზა პროდუქცია	103109	75343	117745
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	686515	623835	393623
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5810	5933	0
ძირითადი საშუალებები	2579250	3065704	3683654
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3683739	4068045	4808818
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	802629	1048463	901427
ანარიცხები	52210	19781	8407
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	65496	55286	62312
გამოწმწავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	557254	180154	143726
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3509313	4015587	3304126
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	112048	286835	4411
სულ ვალდებულებები	5098950	5606106	4424409

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

დირექტორი-----ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა გალერია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	38384	1749	281842
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	248809	292887	248730
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულად მარაგები	21862	2594	83224
მზა პროდუქცია	103109	75343	117745
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	686515	623835	393623
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5810	5933	0
ძირითადი საშუალებები	2579250	3065704	3683654
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3683739	4068045	4808818
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	802629	1048463	901427
ანარიცხები	52210	19781	8407
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	65496	55286	62312
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	557254	180154	143726
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3509313	4015587	3304126
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	112048	286835	4411
სულ ვალდებულებები	5098950	5606106	4424409

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

დირექტორი ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს კაგეა გალერია მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2619268	1310611
საქონლის გაყიდვიდან	2546303	1169252
მომსახურების გაწევიდან	72965	59483
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	81876
გაყიდვების თვითღირებულება	-301249	-124849
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამწვავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2318019	1185762
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-815296	-565141
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-608891	-623533
საპროცენტო შემოსავალი	59181	75200
საპროცენტო ხარჯი	-441200	-334929
იჯარის ხარჯი	-181086	-182054
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1285754	-584114
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3273046	-2214571
საოპერაციო მოგება	-955027	-1028809
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და ს	747510	-823181
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	330367	-70480
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	122850	-1922470
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	122850	-1922470
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფა	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	122850	-1922470
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-1538061	384409
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1415211	-1538061

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

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი 9-21

გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავკასიის გალერია მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2619268	1310611
საქონლის გაყიდვიდან	2546303	1169252
მომსახურების გაწევიდან	72965	59483
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	81876
გაყიდვების თვითღირებულება	-301249	-124849
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2318019	1185762
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-815296	-565141
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-608891	-623533
საპროცენტო შემოსავალი	59181	75200
საპროცენტო ხარჯი	-441200	-334929
იჯარის ხარჯი	-181086	-182054
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1285754	-584114
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3273046	-2214571
საოპერაციო მოგება	-955027	-1028809
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და ს	747510	-823181
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	330367	-70480
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	122850	-1922470
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	122850	-1922470
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფა	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	122850	-1922470
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-1538061	384409
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1415211	-1538061

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

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

შპს კავკასი გალერია

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი)	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1415211	-1538061	384409
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-1415211	-1538061	384409
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3683739	4068045	4808818
სულ მოკლევადიანი აქტივები	686515	623835	393623
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	686515	623835	393623

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

დირექტორი.....ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა გალერია

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატი	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1415211	-1538061	384409
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-1415211	-1538061	384409
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3683739	4068045	4808818
სულ მოკლევადიანი აქტივები	686515	623835	393623
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	686515	623835	393623

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

დირექტორი.....

მ. ჯ. მ.



.....ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა გალერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კავეა გალერია (შემდგომში – კომპანია) დარეგისტრირდა როგორც შ.პ.ს „რუსთაველი გალერია“ რეგისტრაციის თარიღი 12/04/2016 საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, რუსთაველის გამზირი 2/4 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ოთარ ბუბაშვილი კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფილმების ჩვენება და სარეკლამო მომსახურება. აქვე მოგახსენებთ რომ 2020 წლიდან ქვეყანაში „COVID-19“-ის ვირუსის აქტუალდავრცელების გამო 2020 წლის 17 მარტიდან კომპანიამ მიიღო გადაწყვეტილებადროებით შეეწყვიტა საქმიანობა, რთა თავიდან აეცილებინა ვირუსის გავრცელების საშიშროება კინოთეატრის ტერიტორიაზე და დეცვა საკუთარი მომხმარებელ თუანამშრომელ, ხოლო უკვე, 2020 წლის 21 მარტიდან კი, სახელმწიფო საგანგარულებით/დფენილებით საქარუელს მიუღს ტერიტორიაზე გამოცხადსაგანგებო მდფმარუება და დწესდ მთულ როგი შეზღუდვები, რომლსსაფუველწეც, კომპანამ 2021 წლის 08 აპრილმდწ ვერ განაახლ ფწქციონირება დმოთულ ამ პერიოღს განმავღბაში არმიღლა შემოსავალ.

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 2017 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 2021 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.

საადრიცხო 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 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

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 1 იანვრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31.12.2020	3065704
შემოსვლა	
31.12.2021	122436
ცვეთა და გაუფასურება	3188140
პერიდის ცვეთა გასვლა	
31.12.2021	-608890
წმინდა საბალანსო ღირებულება	-204074
31.12.2021	2579250

ცვეთის მეთოდია 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 იანვრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შეზღუდული ფული	3919
ფული სალაროში	25615
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	11898
სულ ჯამი	41432

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

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

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

სავაჭრო მოთხოვნები-ნეტო	248808
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	3500
სულ ჯამი	252308

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

შენიშვნა 7

მარაგი

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

მზა პროდუქცია	103109
სულ ჯამი:	103109

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

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

მისაღები პროცენტები	59181
სულ ჯამი:	59181

შენიშვნა 9-10

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

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

გრძელვადიანი	
საბანკო სესხი	3509313
მოკლევადიანი სესხი	557254
სულ:	4066567

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 23

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 1) 2024 წლის 25 იანვარი სააპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 9,28% და 2) 2026 წლის 24 დეკემბერი საპროცენტო განაკვეთი 7,4 %. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

სავაჭრო ვალდებულებები	802108
მისაღები ავანსები	520
სულ ჯამი:	802628

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

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

	2021
გადასახდების ერთიანი ჯამი	-65796
სულ	-65496

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2021
საქონლის გაყიდვა	2 546 303
მომსახურების გაწევა	-

შენიშვნა 15**რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება**

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 301249 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 16**მიწოდების დანახარჯები**

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 856 939 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების გაქირავება გახმოვანების დანახარჯები, გახმოვანების დანახარჯები და ა.შ.) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 17**ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები**

	2021
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	824990
იჯარის ხარჯი	181085
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	34238
კომპიუტერული ხარჯი	1748

კომუნალური მომსახურების ხარჯი	209131
კომუნიკაციის ხარჯი	24664
დაზღვევის ხარჯები	4884
რემონტის ხარჯი	4408
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	80284
ცვეთა და ამორტიზაცია	608890
სულ	1974322

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2021
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	747510
სულ	747510

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2021
ბანკის მომსახურების ხარჯი	30116
ქონების გადასახადი	28351
მოგების გადასახადი - სხვა	-
სულ	58467

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2021
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(441199)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(441199)

ფინანსური შემოსავალი

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	59043
სულ ფინანსური შემოსავალი	59043
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(382156)

შენიშვნა 21

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად ადმინისტრაციული	240155
სულ	240155

შენიშვნა 22

2021

ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ გაცემული სესხი	
საწყისი ნაშთი	623834
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხი	3500
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი სესხი	-
დარიცხული პროცენტი	59181
მიღებული პროცენტი	
სულ პერიოდის ბოლოს	686516

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 557254 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 58674 ლარი

შენიშვნა 24

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა								
ხემდღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში								1030366
სულ:								1030366
ხემდღვანელობის კონტროლი ქვეშ მყოფ საწარმოსგან საქონლისა და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით								

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა								
ხემდღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში								1092932
სულ:								1092932
ხემდღვანელობის კონტროლი 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 2022 წლის 31 აგვისტოს.