

შპს კავია საბურთალო

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს კავეა საბურთალო

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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.....11-28

შპს კაგეა საბურთალო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			
		12/31/2022	1/1/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	5,535,423	5,742,789
		5,535,423	5,742,789
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	197,196	53,222
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	6,519,851	3,072,275
მარაგები	7	43,836	44,168
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	1,141,776	539,287
		7,902,660	3,708,951
მთლიანი აქტივები		13,438,083	9,451,740
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(1,431,654)	(3,917,160)
		(1,431,654)	(3,917,160)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	10,181,244	10,280,102
		10,181,244	10,280,102
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	648,000	258,420
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	4,101,182	2,653,515
საგადასახადო ვალდებულებები	12	(94,113)	117,644
გადასახდელი პროცენტი	13	33,424	59,219
		4,688,493	3,088,798
მთლიანი ვალდებულებები		14,869,737	13,368,900
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		13,438,083	9,451,740
		TRUE	TRUE
		TRUE	TRUE

2022 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

შპს კავკასი საზღვრეთა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		12/31/2022	1/1/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	4	5,535,423	5,742,789
ძირითადი საშუალებები		5,535,423	5,742,789
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	197,296	53,222
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	6,519,851	3,072,275
მარაგები	7	43,836	44,168
პროცენტები დივიდენდები და პროცენტები	8	1,141,776	539,287
		7,902,660	3,708,951
მთლიანი აქტივები		13,438,083	9,451,740
მოვლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(3,431,654)	(3,917,160)
		(1,431,654)	(3,917,160)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	9	10,181,244	10,280,102
მოკლევადიანი ვალდებულებები		10,181,244	10,280,102
მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	648,000	258,420
მოკლევადიანი სესხები	11	4,101,182	2,853,515
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	(94,113)	117,644
სავაჭრო სავალდებულებები	13	33,424	59,219
გადასახდელი პროცენტები		4,688,493	3,088,798
		14,869,737	13,368,900
მთლიანი ვალდებულებები		13,438,083	9,451,740
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები			
		TRUE	TRUE
		TRUE	TRUE

2022 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დასრულებულია 2023 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ოთარ ბუზაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება				
			12/31/2022	12/31/2021
ამონაგები	14	✓	8,261,463	4,491,573
თვითღირებულება	15	✓	(863,652)	(1,199,983)
საერთო მოგება		✓	7,397,810	3,291,590
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	✓	(2,345,661)	(2,455,181)
მიწოდების დანახარჯები	17	✓	(4,231,860)	(1,095,270)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	✓	2,046,255	2,098,762
სხვა ხარჯები	19	✓	(212,459)	(118,588)
საოპერაციო მოგება		✓	2,654,085	1,721,314
ფინანსური შემოსავალი	20	✓	697,814	287,437
ფინანსური ხარჯი	21	✓	(854,241)	(778,018)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		✓	(156,427)	(490,581)
მოგება დაბეგვრამდე		✓	2,497,657	1,230,733
მოგების გადასახადი		✓	-	-
წმინდა მოგება		✓	2,497,657	1,230,733

2022 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

შპს კაგეც საბურთალო

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარიში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			12/31/2022	12/31/2021
აირიყვები	14		8,262,462	4,491,573
თვითღირებულება	15		(863,552)	(1,199,983)
საერთო მოგება			7,397,810	3,291,590
ზოგადი & აღმასრულებელი ხაზზე	16		(2,345,551)	(2,455,181)
ბიროფების დანახარჯები	17		(4,231,890)	(1,095,270)
სხვა შემოსულობები/ზარალი - წმინდი	18		2,546,255	2,098,762
სხვა ხარჯები	19		(212,450)	(118,588)
საოპერაციო მოგება			2,654,065	1,721,314
ფინანსური შემოსავალი	20		187,814	267,437
ფინანსური ხარჯი	21		(854,241)	(778,018)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			(156,427)	(490,581)
მოგება დაბეგვამდე			2,497,657	1,230,733
ბოლო გეგმავალი				
წმინდა მოგება			2,497,657	1,230,733

2022 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცებულა 2023 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

Handwritten signature



ოთარ ზუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(3,917,160)	(3,917,160)
წმინდა მოგება	-	-	2,497,657	2,497,657
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	2,497,657	2,497,657
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	(12,151)	(12,151)
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(1,431,654)	(1,431,654)

2022 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

შპს კაგეტა საბურთალო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ლარიში)

	საქმიანო კაპიტალი	გადასახდელი პირობები	განამტკიცებული შედეგები	მოქმადი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(1,817,140)	(1,817,140)
წინადა შედეგები	-	-	2,497,057	2,497,057
საქმიანო შედეგები	-	-	2,497,057	2,497,057
გადასახდელი პირობები	-	-	(11,351)	(11,351)
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(1,331,654)	(1,331,654)

2022 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 აგვისტოს შეხვედრაში მისი ხელის:

დირექტორი



ოთარ ხუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2022	2021
		საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	143,974	47,474
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	143,974	47,474
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	1,475
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	53,221	86,160
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	197,195	53,221

2022 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილ

შპს კავკასიას სახურთალო

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ლარიში)

	2022	2021
		საანგარიშგებო პერიოდში
წინადა დადგენილი სახსრები საბუღალტრო საშენადად	143,874	47,474
წინადა დადგენილი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წინადა დადგენილი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წინადა დადგენილი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	143,874	47,474
წინადა დადგენილი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
საანგარიშგებო პერიოდში	143,874	47,474
დადგენილი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	53,211	53,211
დადგენილი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	197,195	53,211

2022 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი   ოთარ ზუბაშვილი

შპს კავეა საბურთალო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 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.

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.

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 2022 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2021 და 2022 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, 2022 წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, 2021 და 2022 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 საგადასახაო 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 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

01 იანვარი 2021	1,918,122	173,510	40,778	78,402	3,711,027	763,178	194,213	151,793	9,139	3,000	7,043,162
შემოსვლა	105,093	-	1,017	3,234	5,839	3,818	5,532	16,366	110	-	141,009
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	(10,548)	-	-	(10,548)
31 დეკემბერი 2021	2,023,215	173,510	41,795	81,636	3,716,866	766,996	199,745	157,612	9,249	3,000	7,173,623
ცვეთა და გაუფასურება											-
31 დეკემბერი 2021	(138,893)	(17,789)	(6,372)	(11,544)	(454,475)	(94,470)	(26,365)	(26,809)	(1,352)	(438)	(778,507)
პერიოდის ცვეთა	(127,875)	(17,351)	(5,193)	(10,056)	(371,200)	(76,445)	(22,476)	(24,311)	(1,166)	(375)	(656,448)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	3,775	-	-	3,775
31 დეკემბერი 2021	1,756,447	138,370	30,230	60,036	2,891,191	596,081	150,904	110,267	6,731	2,187	5,742,443
წმინდა საბალანსო ღირებულება											-
01 იანვარი 2022	1,756,447	138,370	30,230	60,036	2,891,191	596,081	150,904	110,267	6,731	2,187	5,742,443
შემოსვლა	193,539	-	-	24,522	984	-	16,014	10,343	-	1,675	247,077
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	(7,166)	-	-	(7,166)
31 დეკემბერი 2022	1,949,986	138,370	30,230	84,558	2,892,175	596,081	166,918	113,444	6,731	3,862	5,982,354
პერიოდის ცვეთა	(101,161)	(11,567)	(2,786)	(8,164)	(247,467)	(38,350)	(20,010)	(23,107)	(1,156)	(375)	(454,143)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	7,212	-	-	7,212
31 დეკემბერი 2022	1,848,825	126,803	27,444	76,394	2,644,708	557,731	146,908	97,549	5,575	3,487	5,535,423

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 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2022	2021
შეზღუდული ფული*			6,201	4,890
ფული სალაროში			2,194	27,400
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში			188,780	20,931
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში			-	-
სულ			197,175	53,221

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

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო			2,152,321	1,138,005
გადახდილი ავანსები			114,354	117,442
ანგარიშვალდებული პირები			9,702	9,702
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი			4,243,474	1,807,126
ბიუჯეტში წინასწარ გადახდილი თანხები			-	-
სულ			6,519,851	3,072,275

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 23

მომწოდებლებთან გადახდილი ავანსები დაკავშირებულია საბაზრო პირობებით მიწოდება/მომსახურების ოპერაციებთან.

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
მზა პროდუქცია	43 836	44 168
სულ	43 836	44 168

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა

863,652 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2022	2021
მისაღები პროცენტები			1,141,776	539,287
სულ			1,141,776	539,287

შენიშვნა 9-10-13

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2022	2021
გრძელვადიანი				
საბანკო სესხები			10,181,244	10,280,102
სხვა გრძელვადიანი სესხი				
			10,181,244	10,280,102
მოკლევადიანი				
სხვა მოკლევადიანი სესხები			648,000	258,420
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი			-	-
მოკლევადიან სესხზე გადასახდელი პროცენტი			33,424	59,219
			681,424	317,639
სულ სესხები			10,862,668	10,597,741

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 24

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2023 წლის 17 ივნისი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.4% . გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2028 წლის 28 მარტი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 6% . გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2023 წლის 17 ივნისი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.4% . გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2023 წლის 25 ივნისი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.4% . გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2026 წლის 24 დეკემბერი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 15.25% . გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

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

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2023 წლის 10 ივნისი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.4% . გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2023 წლის 10 ივნისი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.4% . გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	4,101,182	2,587,403
მიღებული ავანსები	0.00	66,112
სულ	4,101,182	2,653,515

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
ქონება	(3,667)	5,282
საშემოსავლო გადასახადები	9,512	(5,364)
გადასახდელი დღგ და საშემოსავლო	(99,958)	(117,563)
სულ	(94,113)	117,644

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2022
საქონლის გაყიდვა	2,801,659
მომსახურების გაწევა	5,459,804
სულ	8,261,463

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 863,652 ლარს,რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 17

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 2,794,682 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები,ფილმების გახმოვანების დანახარჯები, და ა.შ.) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

ამავე მუხლში შეყვანილია დასაქმებულთა ანაზღაურება,რომელიც მოიცავს 1,437,179 ლარს.

შენიშვნა 16

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2022
სხვა საერთო ხარჯი	(107,886)
სატრანსპორტო ხარჯი	(3,801)
იჯარის ხარჯი	(1,454,004)
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	(3,504)
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	(189,999)
კომუნიკაციის ხარჯი	(6,851)
დაზღვევის ხარჯები	(38,619)
რემონტის ხარჯი	(90,541)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(450,457)
სულ	(2,345,662)

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2022
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	2,046,255
სულ	2,046,255

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2022
სხვა ხარჯი	21,457
ბანკის მომსახურების ხარჯი	86,898
ქონების გადასახადი	62,309
მოგების გადასახადი - სხვა	41,795
სულ	212,459

შენიშვნა 20-21

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2022
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(854,241)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(854,241)

ფინანსური შემოსავალი

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე
დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი

697,814

სულ ფინანსური შემოსავალი

697,814

ნეტო ფინანსური დანახარჯები

(156,427)

შენიშვნა 22

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	590,652
სულ	590,652

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლს ქვეშ საწარმოებზე გაცემული სეს		2022 წელი
საწყისი ნაშთი		1,807,126
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები		3,331,330
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები		(894,981)
დარიცხული პროცენტის საწყისი ნაშთი		539,939
დარიცხული პროცენტი		697,823
გადახდილი პროცენტი		(95,987)
სულ პერიოდის ბოლოს		5,385,250
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფ საწარმოებზე გაცემულია სესხი, რომლის		

შენიშვნა 24

ხელმძღვანელობის კონტროლს ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული		2022 წელი
საწყისი ნაშთი		393,902
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები		1,239,000
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები		(849,420)
დარიცხული პროცენტის საწყისი ნაშთი		59,219
დარიცხული პროცენტი		100,108
გადახდილი პროცენტი		(124,560)
საკურსო სხვაობა		(34,033)
სულ პერიოდის ბოლოს		784,216
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფ საწარმოებზე გაცემულია სესხი, რომლის		

შენიშვნა 25

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

	2022
მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფ საწარმოსთან	3,882,588
სულ	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოებიდან საქონლისა და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით	

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2022
მომსახურების და საქონლის შესყიდვა ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფ საწარმოდან	3,280,463
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 2023 წლის 31 აგვისტოს.