

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

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

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

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	1,096,254	1,237,223
		1,096,254	1,237,223
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	134,814	10,268
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,927,888	1,361,990
მარაგები	7	73,304	97,732
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	352,557	245,462
		2,488,563	1,715,452
მთლიანი აქტივები		3,584,817	2,952,675
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(1,720,648)	(2,497,012)
		(1,720,648)	(2,497,012)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	2,111,706	2,585,136
		2,111,706	2,585,136
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	115,778	323,895
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	3,001,635	2,494,408
საგადასახადო ვალდებულებები	12	43,797	35,424
გადასახდელი პროცენტი	13	32,550	10,824
		3,193,760	2,864,550
მთლიანი ვალდებულებები		5,305,466	5,449,687
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,584,817	2,952,675
		TRUE	TRUE
		TRUE	TRUE

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

დირექტორის მინდობილი პირი----- კახაბერ ლელაშვილი

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარიში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			
		12/31/2022	1/1/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1,096,254	1,237,223
		1,096,254	1,237,223
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	134,814	10,268
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,927,888	1,361,990
მარაგები	7	73,304	97,732
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	352,557	245,462
		2,488,563	1,715,452
მთლიანი აქტივები		3,584,817	2,952,675
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(1,720,648)	(2,497,012)
		(1,720,648)	(2,497,012)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	2,111,706	2,585,136
		2,111,706	2,585,136
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	115,778	323,895
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	3,001,635	2,494,408
საგადასახადო ვალდებულებები	12	43,797	35,424
გადასახდელი პროცენტი	13	32,550	10,824
		3,193,760	2,864,550
მთლიანი ვალდებულებები		5,305,466	5,449,687
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,584,817	2,952,675
		TRUE	TRUE
		TRUE	TRUE

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

დირექტორის მინდობილი პირი

კაზაბერ ლელაშვილი



შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		12/31/2022	31/12/2021
ამონაგები	14	4,554,066	2,124,862
თვითღირებულება	15	(512,590)	(269,185)
საერთო მოგება		4,041,476	1,855,677
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1,813,137)	(1,123,326)
მიწოდების დანახარჯები	17	(1,802,136)	(801,191)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	516,628	638,723
სხვა ხარჯები	19	(43,117)	(29,368)
საოპერაციო მოგება		899,714	540,515
ფინანსური შემოსავალი	20	107,094	107,094
ფინანსური ხარჯი	21	(209,773)	(228,925)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(102,678)	(121,830)
მოგება დაბეგვრამდე		797,036	418,684
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		797,036	418,684
მთლიანი სრული შემოსავალი		797,036	418,684

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

დირექტორის მინდობილი პირი----- კახაბერ ლელაშვილი

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

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

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		12/31/2022	31/12/2021
ამონაგები	14	4,554,066	2,124,862
თვითღირებულება	15	(512,590)	(269,185)
საერთო მოგება		4,041,476	1,855,677
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1,813,137)	(1,123,326)
მიწოდების დანახარჯები	17	(1,802,136)	(801,191)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	516,628	638,723
სხვა ხარჯები	19	(43,117)	(29,368)
საოპერაციო მოგება		899,714	540,515
ფინანსური შემოსავალი	20	107,094	107,094
ფინანსური ხარჯი	21	(209,773)	(228,925)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(102,678)	(121,830)
მოგება დაბეგვრამდე		797,036	418,684
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		797,036	418,684
მთლიანი სრული შემოსავალი		797,036	418,684

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

დირექტორის მინდობილი პირი



კაზაბერ ლელაშვილი

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,497,012)	(2,497,012)
წმინდა მოგება	-	-	797,036	797,036
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	797,036	797,036
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	(20,672)	(20,672)
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(1,720,648)	(1,720,648)

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

დირექტორის მინდობილი პირი----- კახაბერ ლელაშვილი

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,497,012)	(2,497,012)
წმინდა მოგება	-	-	797,036	797,036
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	797,036	797,036
გადახდილი დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	(20,672)	(20,672)
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(1,720,648)	(1,720,648)

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

დირექტორის მინდობილი პირი



კაზაბერ ლელაშვილი

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2022	2021
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	124,546	9,665
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	124,546	9,665
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	10,268	603
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	134,814	10,268

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

დირექტორის მინდობილი პირი----- კახაბერ ლელაშვილი

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2022	2021
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	124,546	9,665
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	124,546	9,665
დავალებოთ კურსის უფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	10,268	603
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	134,814	10,268

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

დირექტორის მინდობილი პირი



კაზაბერ ლელაშვილი

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 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.

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 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 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 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 2022 წლის 01 იანვრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31 დეკემბერი 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
ცვეთა და გაუფასურება					-
31 დეკემბერი 2021					-
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
წმინდა საბალანსო ღირებულება					-
01 იანვარი 2022	531,181	209,436	493,605	3,001	1,237,223
შემოსვლა	-	53,447	39,815	-	93,262
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	531,181	262,883	533,420	3,001	1,330,485
პერიოდის ცვეთა	(83,760)	(56,301)	(93,636)	(533)	(234,230)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	447,421	206,582	439,784	2,468	1,096,255

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 01 იანვრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

		2022		2021
შეზღუდული ფული*			3,167.00	1,235
ფული სალაროში			1,818.00	3,827
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში			129,829.00	5,206
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში			-	-
სულ		-	134,814.00	10,268

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

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2022 წლის 01 იანვრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

		2022		2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო		1,191,423		625,440
გადახდილი ავანსები		106,498		106,584
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი		629,967		629,966
სულ		1,927,888		1,361,990

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 (106498-105864=634) წარმოდაგენს სტანდარტულ მოთხოვნა/მიწოდების პირობებში წარმოქმნილ საავანსო თანხას, რომელიც რეალიზებულია მიმდინარე წელს.

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2022 წლის 01 იანვრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
მზა პროდუქცია	73,304	97,732
სულ	73,304	97,732

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა

512,590 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2022 წლის 01 იანვრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
მისაღები პროცენტები	352,557	245,462
სულ	352,557	245,462

შენიშვნა - 23

შენიშვნა 9-10-13

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2022 წლის 01 იანვრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	2,111,706	2,585,136
სხვა გრძელვადიანი სესხი	0	
	2,111,706	2,585,136
მოკლევადიანი		
სხვა მოკლევადიანი სესხები	115,778	156,700
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		167,195
მოკლევადიან სესხებზე გადასახდელი პროცენტი	32,550	10824
	148,328.00	334,719
სულ სესხები	2,260,034	2,919,855

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 2022 წლის 01 იანვრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	3,001,635	2,494,408
მიღებული ავანსები	0	0
სულ	3,001,635	2,494,408

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

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

	2022	2021
ქონება	(2691)	0
საშემოსავლო გადასახადები	336	299
ქონების გადასახადი	(47)	(4086)
დღგ	46,201	31,637
სულ	43,797	35,424

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2022
საქონლის გაყიდვა	1,468,269
მომსახურების გაწევა	3,085,797
სულ	4,554,066

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 512,590 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 17

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 1,802,136 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

	2022
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	382,493
იჯარის ხარჯი	269,853
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	8,982
საკანცელარიო ხარჯები	1,844
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	233,680
კომუნიკაციის ხარჯი	5,363
დაზღვევის ხარჯები	22,335
სხვა სამეურნეო ხარჯი	653,640
ტრანსპორტირების დანახარჯები	717
ცვეთა და ამორტიზაცია	234,230
სულ	1,813,137

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

2022	
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი	516,628
სესხის პროცენტის სუბსიდირება	0
სხვა საგადასახადო ხარჯი	0
სულ	516,628

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები/შემოსავლები

	2022წ.
ბანკის მომსახურების ხარჯი	31,450
ქონების გადასახადი	11,667
სულ	43,117

შენიშვნა 20-21

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2022
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(209,773)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(209,773)
<i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	107,094
სულ ფინანსური შემოსავალი	107,094
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(102,678)

შენიშვნა 22

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	37,905

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებზე გაცემული სესხი	2022
საწყისი ნაშთი	629,967.00
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები	-
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	-
დარიცხული პროცენტი	107,094.00
მიღებული პროცენტი	-
სულ პერიოდის ბოლოს	737,061.00

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

შენიშვნა 24

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოდან მიღებული სესხი	2022
საწყისი ნაშთი	301,441.00
პერიოდის განმავლობაში მიღებული სესხები	5,400.00
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	(191,063.00)
პროცენტის საწყისი ნაშთი	10,824.00
დარიცხული პროცენტი	209,773.00
გადახდილი პროცენტი	(188,047.00)
სულ პერიოდის ბოლოს	148,328.00

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

შენიშვნა 25

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

	2022
მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმო	2,609,887
სულ	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსთვის საქონლის და მომსახურების მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.	

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2022
მომსახურების და საქონლის შესყიდვა ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმო	1,913,858
სულ	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსთვის საქონლის და მომსახურების მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.	

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ აღგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია მფლობელის მიერ 2023 წლის 31 აგვისტოს.