

შპს ამირანი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ამირანის

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

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....9-20

შპს ამირანი-ს				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის				
(ლარში)				
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			31/12/2022	31/12/2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3		2 521 940	2 668 245
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	4		1 875 874	1 875 874
			4 397 814	4 544 119
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5		29 191	17 936
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6		1 943 261	1 699 131
მარაგები	7		49 353	86 948
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8		1 037 400	964 390
			3 059 204	2 768 405
მთლიანი აქტივები			7 457 018	7 312 524
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი			2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)			333 288	194 930
გადაფასების რეზერვი			-	-
			335 288	196 930
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9		3 306 808	3 518 787
ანარიცხები			-	-
გადავადებული შემოსავალი			-	-
			3 306 808	3 518 787
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	10		102 600	78 000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11		628 843	687 425
საგადასახადო ვალდებულებები	12		41 967	36 868
გადასახდელი პროცენტი	13		3 041 511	2 794 514
გადასახდელი დივიდენდი				
			3 814 921	3 596 807
მთლიანი ვალდებულებები			7 121 730	7 115 594
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები			7 457 018	7 312 524
2022 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის				
31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:				
დირექტორი-----			ნინა კრეპსი	
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია				

შპს „მონეტა“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წესით
(დაზრდა)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		31/12/2022	31/12/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2 521 940	2 668 245
იმვესტიციების მუდმივი აქტივები	4	1 875 874	1 975 874
		4 397 814	4 644 119
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	29 191	17 936
აქვერს და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1 943 261	1 699 131
ძირვები	7	49 352	86 948
რისკები დეფალტები და პროცენტები	8	1 017 400	954 590
		3 059 204	2 768 405
მთლიანი აქტივები		7 457 018	7 412 524
მთლიანი კაპიტალი			
საბუღალტრო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვებული ზარალი)		333 288	164 040
გადაფასების რეზერვი		-	-
		335 288	196 930
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	3 306 808	3 518 787
პროცენტები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		3 306 808	3 518 787
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	102 600	78 000
აქვერს და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	678 843	687 425
საგადასახდო ვალდებულებები	12	41 967	38 868
გადასახდელი პროცენტი	13	3 041 511	2 794 514
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		3 814 921	3 596 807
მთლიანი ვალდებულებები		7 121 730	7 115 594
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7 457 018	7 412 524

2022 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსური ანგარიშები დაბეჭდილებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის ბუღალტრული ბილანსში

დირექტორი

ნინო კიფიძე

9-21 აქვერსზე წარმოდგენილი შემოსავლი ფინანსური ანგარიშების განყოფილებაში

შპს ამირანის					
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება					
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის					
(ლარში)					
მოგება - ზარალის ანგარიშგება					
			31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ამონაგები	14		1 821 536	841 778	409 379
თვითღირებულება	15		(150 907)	(77 474)	(33 470)
საერთო მოგება			1 670 629	764 304	375 909
სხვა შემოსავლები			-	-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16		(841 444)	(520 068)	(444 917)
მიწოდების დანახარჯები	17		(532 051)	(238 699)	(129 421)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18		206 126	87 308	(215 835)
სხვა ხარჯები	19		(31 260)	(26 464)	(24 701)
საოპერაციო მოგება			472 000	66 381	(438 966)
ფინანსური შემოსავალი	20		73 010	226 295	100 487
ფინანსური ხარჯი	20		(406 652)	(403 011)	(402 492)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	(333 642)	(176 716)	(302 005)
მოგება დაბეგვრამდე			138 358	(110 335)	(740 971)
მოგების გადასახადი			-	-	-
წმინდა მოგება			138 358	(110 335)	(740 971)
სხვა სრული შემოსავალი:					
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი			138 358	(110 335)	(740 971)
2022 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება					
დამტკიცებულია 2022 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:					
დირექტორი----- ნინა კრეპსი					
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია					

შპს აბრეშის

მოგება აბ ზარადის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშზე

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ლარიში)

მოგება - ზარადის ანგარიშზე

		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აბრეშები	14	1 821 536	841 778	426 379
იუსტიციის მოგება	15	(150 937)	(77 674)	(33 470)
საერთო მოგება		1 670 629	764 304	392 909
სხვა შემოსავლები		-	-	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(841 444)	(530 068)	(834 917)
მეწოდების დამახიჩვები	17	(332 051)	(238 699)	(129 421)
სხვა შემოსავლები (ზარადი) - წმინდა	18	206 126	87 308	(215 838)
სხვა ხარჯები	19	(31 260)	(26 464)	(24 701)
საოპერაციო მოგება		472 000	66 381	(438 966)
ფინანსური შემოსავლები	20	73 030	226 298	160 487
ფინანსური ხარჯი	20	(406 552)	(403 911)	(402 892)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	-	(333 542)	(176 716)	(302 605)
მოგება დამატებით		138 538	(110 335)	(740 971)
მოგების გადასახადი		-	-	-
წმინდა მოგება		138 538	(110 335)	(740 971)
სხვა სრული შემოსავლები		-	-	-
შემოსულობა მიწისა და შენობების		-	-	-
ფაფაფაფაფაფა		-	-	-
გადასახადების დამატებით		-	-	-
მოგება სრული შემოსავალი		138 538	(110 335)	(740 971)

2022 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსური ანგარიშზე

დაამტკიცებულა 2022 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ პირის მიერ:

დირექტორი:  ნინო კიკვიძე

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური

ანგარიშების გაზიარებული მართალია

შპს ამირანის					
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება					
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის					
(ლარში)					
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი	
2021 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	194 930	196 930	
წმინდა მოგება		-	138 358	138 358	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-	
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	138 358	138 358	
გაცემული დივიდენდი	-	-		-	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	
2022 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	333 288	335 288	
2022 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება					
დამტკიცებულია 2022 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:					
დირექტორი----- ნინა კრეპსი					
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური					
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია					

შპს აზიარმსის

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი ი მოგება	მოდიფიკაციები
2021 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	194 930	196 930
წმინდა შიგება	-	-	138 358	138 358
სხვა არსებული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	138 358	138 358
გადაშვები თანამართლება	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	333 288	335 288

2022 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება

დამტკიცებულია 2022 წლის 31 დეკემბერს შერდები ბიზნის ბიჯის

დირექტორი  ნანა კიკვიძე

9-21 ნებართვით წარმადგენელი მენეჯერები ფინანსური

ანგარიშგება განუყოფელი ნაწილია



შპს ამირანის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 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

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 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, ბარის მომსახურება, საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავება 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 2022 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთი	შენობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭ. და ავეჯი	მსუბ.ავ ტ	სულ
31.12.2021	728813.88	1615154,29	235619,9	88656,93		2668245,00
შემოსვლა	0			9103,44	0	9103,44
31.12.2022	728813.88	1615154,29	235619,9	97760,37	0	2677348,44
ცვეთა და გაუფასურება						
რეალიზაცია	0	0	0	0	0	0.00
პერიოდის ცვეთა გასვლა	0	-81072.41	-54780,52	-19555,85	0	-155408,78
31.12.2022	0	-81072.41	-54780,52	-19555,85	0	-155408,78
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31.12.2022	728813.88	1534081,88	180839,38	78204,52	0	2521939,66

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

	2022	2021
ფული სალაროში	3627,58	13257,53
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	25563,09	4678,64
სულ	29190,67	17936,17

შენიშვნა 3

სავაჭრო მოთხოვნები

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

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები ნეტო	1405987.97	1161843,69
გადახდილი ავანსები	30811,49	30825,49
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხები	506461.39	506461.39
სულ	1943260.85	1699130,57

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

გადახდილი ავანსი მოიცავს კინოთეატრის რეკონსტრუქციის და სარემონტო სამუშაოებისთვის გადახდილ თანხას.

შენიშვნა 4

მარაგი

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

	2022	2021
მზა პროდუქცია	49352,9	86948,26
სულ	49352,9	86948,26

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 150906,69 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 5

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

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

	2022	2021
მისაღები პროცენტები	1037399,93	964389.92
სულ	1037399,93	964389.92

შენიშვნა 6

გრძელვადიანი სესხები

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

გრძელვადიანი	2022	2021
საბანკო სესხები	1393982.77	1626787.13
სხვა გრძელვადიანი სესხები	1912825.54	1964800
სულ	3306808.31	3591587.13

სხვა გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2028 წლის 01 იანვარს. სააპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 14%. გრძელვადიანი საბანკო სესხის დაფარვის ვადაა 2026 წლის 10 მაისი, სააპროცენტო განაკვეთი 12.26 %. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	613350,69
მიღებული ავანსები	7976.23
სხვა ვალდებულებები (მომსახურების)	7079,3
სულ	628406,22

სახელფასო ვალდებულება

	2022
სახელფასო ვალდებულებები	437,25
სულ	437,25

სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება **628843,47 ლარი**

საგადასახადო ვალდებულებები

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

	2022
საგადასახადო ვალდებულებები	
	41967,41
სულ	41967,41

შენიშვნა 8**ამონაგები**

	2022
საქონლის გაყიდვა	1406241,67
მომსახურების გაწევა	415294,05
სულ	1821535,72

შენიშვნა 9**რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება**

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 150906,69 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 10

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2022
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	334926.5
იჯარის ხარჯი	7322.04
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	56083.56
საკანცელარიო ხარჯები	1875.23
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	124821.58
კომუნიკაციის ხარჯი	8116.05
დაზღვევის ხარჯები	11255.84
რემონტის ხარჯი	800.83
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	140833.62
ცვეთა და ამორტიზაცია	155408.78
სულ	841444

შენიშვნა 11

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 532050.59 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები- 46684.09 ლარი ,ფილმების ღირებულების 485366.5 ლარი) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 12

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2022
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	206126.48
სულ	206126.48

შენიშვნა 13

სხვა ხარჯები

	2022
ბანკის მომსახურების ხარჯი	11855.53
ქონების გადასახადი	19404.91
სულ	31260.44

შენიშვნა 14

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2022
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(406652.28)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(406652.28)
<i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	73010.01
სულ ფინანსური შემოსავალი	73010.01
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(333642.27)

შენიშვნა 15

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	70277.28
სულ	70277.28

შენიშვნა 16

	2022
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოზე გაცემული სესხები	506461.39
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები	0
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	0
დარიცხული პროცენტები	1037399.93
სულ პერიოდის ბოლოს	1543861.32

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

შენიშვნა 17

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა
2015425.54 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის
283952.66 ლარი.

შენიშვნა 18

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

მომსახურების და საქონლის შეძენა	
ხელშეკრულების კონტროლ	685649.32
სულ	685649.32
ხელშეკრულების კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსაგ:	
მომსახურების და საქონლის შეძენა	

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია	
ხელშეკრულების კონტროლ	1062926.8
სულ	1062926.8
ხელშეკრულების კონტროლ ქვეშ მყოფი	
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 2022 წლის 31 დეკემბერს.

