

შპს კავია გალერია

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს კავია გალერია 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

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

შპს კაგეა გალერია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარიში)

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	202798	38384	1749
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	200466	248809	292887
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	32063	21862	2594
მარაგები	82168	103109	75343
მზა პროდუქცია	82168	103109	75343
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1209807	686515	623835
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	4939	5810	5933
ძირითადი საშუალებები	1989974	2579250	3065704
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3722215	3683739	4068045
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1344785	802629	1048463
ანარიცხები	100560	52210	19781
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	78869	65496	55286
გამოწმებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	326454	557254	180154
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3031013	3509313	4015587
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	174320	112048	286835
სულ ვალდებულებები	5056001	5098950	5606106

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

დირექტორი..... ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავკასი გალერია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	202798	38384	1749
საქვარო და სხვა მოთხოვნები	200466	248809	292887
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	32063	21862	2594
მარაგები	82168	103109	75343
მზა პროდუქცია	82168	103109	75343
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1209807	686515	623835
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	4939	5810	5933
ძირითადი საშუალებები	1989974	2579250	3065704
ინვესტიციები მვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3722215	3683739	4068045
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
საქვარო ვალდებულებები	1344785	802629	1048463
ანარიცხები	100560	52210	19781
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	78869	65496	55286
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	326454	557254	180154
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3031013	3509313	4015587
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	174320	112048	286835
სულ ვალდებულებები	5056001	5098950	5606106

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

დირექტორი

ოთარ ზუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს კაგეა გალერია მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5984212	2619268
საქონლის გაყიდვიდან	5851164	2546303
მომსახურების გაწევიდან	133048	72965
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-643664	-301249
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამწვანების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	5340548	2318019
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1515703	-815296
ცვითა / ამორტიზაციის ხარჯი	-609655	-608891
საპროცენტო შემოსავალი	100270	59181
საპროცენტო ხარჯი	-421925	-441200
ოჯარის ხარჯი	-639413	-181086
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2602719	-1285754
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5689145	-3273046
საოპერაციო მოგება	-348597	-955027
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 სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	425921	747510
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	4101	330367
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	81425	122850
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	81425	122850
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უზრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	81425	122850
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-1415211	-1538061
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტა	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	-1333786	-1415211

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

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

შპს კავკასი გალერია მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2022	31/12/2021
საქმიანობის შედეგები	5984212	2619268
ნეტო ამონაგები	5851164	2546303
საქონლის გაყიდვიდან	133048	72965
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	-643664	-301249
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	5340548	2318019
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-1515703	-815296
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-609655	-608891
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	100270	59181
საპროცენტო შემოსავალი	-421925	-441200
საპროცენტო ხარჯი	-639413	-181086
იჯარის ხარჯი	-2602719	-1285754
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-5689145	-3273046
სულ საოპერაციო ხარჯები	-348597	-955027
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	425921	747510
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაქრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	4101	330367
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	81425	122850
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	81425	122850
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მუკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	81425	122850
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1415211	-1538061
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-1333786	-1415211
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

2022 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31
აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:
დირექტორი
გვრდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



ოთარ ბუბაშვილი 9-21

შპს კავკასიის გალერია

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუქმებული მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1333786	-1415211	-1538061
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-1333786	-1415211	-1538061
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3722215	3683739	4068045
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1209808	686515	623835
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

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

დირექტორი..... ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა გალერია

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1333786	-1415211	1538061
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-1333786	-1415211	-1538061
სულ საკუთარი კაპიტალი	3722215	3683739	4068045
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1209808	686515	623835
სულ მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

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

დირექტორი



ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა გალერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 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 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 2022 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.

საადრიცხო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა მასზე საკუთრების უფლება.

ამონაგები მომსახურების გაწვიდან 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 2022 წლის 1 იანვრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	2579250
შემოსვლა 31.12.2022	19509
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	2598759
პერიდის ცვეთა გასვლა 31.12.2022	-608786
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 წ	1989973

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 2022 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შეზღუდული ფული	5236
ფული სალაროში	1173
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	200712
სულ ჯამი	207121

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

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

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

სავაჭრო მოთხოვნები-ნეტო	200466
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	948323
სულ ჯამი	1148789

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

შენიშვნა 7

მარაგი

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

მზა პროდუქცია	82167
სულ ჯამი:	82167

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

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

მისაღები პროცენტები	261484
სულ ჯამი:	261484

შენიშვნა 9-10

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

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

გრძელვადიანი	
საბანკო სესხი	3031013
მოკლევადიანი სესხი	326555
სულ:	3 357 568

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

სავაჭრო ვალდებულებები	1344785
მისაღები ავანსები	520
სულ ჯამი:	1345305

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

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

	2022
გადასახდების ერთიანი ჯამი	78868
სულ	78868

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2022
საქონლის გაყიდვა	5 851 164
მომსახურების გაწევა	-
სულ	5 851 164

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 643664 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 16

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 1 891 825 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

	2022
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	1 515 703
იჯარის ხარჯი	639 413
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	59 035
კომპიუტერული ხარჯი	227

კომუნალური მომსახურების ხარჯი	308720
კომუნიკაციის ხარჯი	26499
დაზღვევის ხარჯები	35621
რემონტის ხარჯი	5953
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	146820
ცვეთა და ამორტიზაცია	608786
სულ	3 346 777

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2022
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	425921
სულ	425921

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2022
ბანკის მომსახურების ხარჯი	56089
ქონების გადასახადი	22892
სულ	78981

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2022
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(421925)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(421925)
 <i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	100270
სულ ფინანსური შემოსავალი	100270
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(321655)

შენიშვნა 21

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022
შრომის ანაზღაურება მთლიანად ადმინისტრაციული	838408
სულ	838408

შენიშვნა 22

2022

ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ გაცემული სესხი	
საწყისი ნაშთი	686516
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხი	528700
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი სესხი	101500
დარიცხული პროცენტი	100270
მიღებული პროცენტი	4178
სულ პერიოდის ბოლოს	1 209808

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 126454 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 117697 ლარი

შენიშვნა 24

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა								
ხემდღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში								2894281
სულ:								2894281
ხემდღვანელობის კონტროლი ქვეშ მყოფ საწარმოსგან საქონლისა და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით								

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

მომსახურებისა და საქონლის შეძენა								
ხემდღვანელობის კონტროლის ქვეშ საწარმოში								2 255362
სულ:								2 255362
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.