

შპს ამირანი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ამირანის

ფინანსური ანგარიშგება

2018 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

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			
		31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	3 075 192	2 794 156
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	4	1 875 874	1 875 874
		4 951 066	4 670 030
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	927	6 773
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2 534 284	2 031 516
მარაგები	7	82 478	92 787
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	725 452	648 362
		3 343 140	2 779 439
მთლიანი აქტივები		8 294 206	7 449 469
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		706 296	671 994
გადაფასების რეზერვი		-	-
		708 296	673 994
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	3 570 002	3 721 354
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		3 570 002	3 721 354
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	1 898 841	1 226 122
საგადასახადო ვალდებულებები	12	(4 661)	(25 630)
გადასახდელი პროცენტი	13	2 121 728	1 853 630
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		4 015 908	3 054 122
მთლიანი ვალდებულებები		7 585 910	6 775 476
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8 294 206	7 449 469

2018 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნინა კრეკსი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშები
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(გრძნობ)

ფინანსური მდგომარეობის ცხრილი

		31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
ძირითადი აქტივები			
უძრავი საშენობლები	3	1 025 101	2 734 199
სადასახურებო საშენობლები	4	1 421 874	1 876 879
		4 351 064	4 670 030
მრეწველური აქტივები			
სადასახურებო საშენობლები	5	427	1 775
სადასახურებო საშენობლები	6	2 734 199	2 734 199
სადასახურებო საშენობლები	7	82 478	92 787
სადასახურებო საშენობლები	8	715 453	638 762
		3 533 157	3 469 423
ძირითადი აქტივები		7 884 221	8 139 453
სადასახურებო საშენობლები			
სადასახურებო საშენობლები	9	2 200	2 000
სადასახურებო საშენობლები	10	208 294	271 934
		210 494	273 934
სადასახურებო საშენობლები			
სადასახურებო საშენობლები	11	25 000	5 721 354
სადასახურებო საშენობლები	12	3 570 002	3 781 454
მრეწველური აქტივები			
სადასახურებო საშენობლები	13	1 846 641	1 226 122
სადასახურებო საშენობლები	14	15 261	125 030
სადასახურებო საშენობლები	15	2 121 728	1 832 630
		4 083 630	3 183 782
სადასახურებო საშენობლები		7 567 913	6 367 436
სადასახურებო საშენობლები		7 778 406	9 543 469

2018 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსური პერიოდის დასრულებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის მიხედვით.

ფორმის № 1/2018

სადასახურებო საშენობლები



შპს ამირანის

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		31/12/2018	31/12/2017
ამონაგები	14	1 975 337	-
თვითღირებულება	15	(153 502)	-
საერთო მოგება		1 821 834	-
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(697 316)	-
მიწოდების დანახარჯები	17	(625 410)	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(55 686)	-
სხვა ხარჯები	19	(33 923)	-
საოპერაციო მოგება		409 499	-
ფინანსური შემოსავალი	20	77 089	-
ფინანსური ხარჯი	20	(452 286)	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(375 196)	-
მოგება დაბეგვრამდე		34 302	-
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		34 302	-
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		34 302	-

2018 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნინა კრეჟსი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ამირანი

მოგებაში ზარალის და სხვა სხვადასხვა შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ფორმა)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		31/12/2018	31/12/2017
პროცენტები	14	1 975 237	-
ფიქსირებული	15	(153 502)	-
საერთო მოგება		1 821 834	-
სხვა შემოსავლები			
ზედები და დანაკარგები	16	1697 310	-
მომსახურების დანაკარგები	17	(625 410)	-
სხვა შემოსავლები/ზარალი - წინადა	18	165 680	-
სხვა ხარჯები	19	(33 923)	-
საბუღალტრო მოგება		608 499	-
ფინანსური მომსახურება	20	77 059	-
ფინანსური ზარალი	20	(452 216)	-
ფინანსური ზარალი - წინადა		(175 195)	-
მოგება დაბეგვრამდე		34 302	-
ზოგჯერ გადასახადი			
წმინდა მოგება		34 302	-
სხვა არსული შემოსავალი			
შემოსავლიანობა მიზნის და მიზნების			
გადაფარვა			
გადასახადების გამოყენებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი		34 302	-

2018 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსების ანგარიშგება დასრულებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ მოხსნის.

დირექტორი:  მინი კრების



9-21 გვერდზე წარმოდგენილი მონაცემები ფინანსური მდგომარეობის განმარტებით ნაწილია

შპს ამირანის

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	-	-	-	-
წმინდა მოგება	2 000	-	671 994	673 994
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	2 000	-	671 994	673 994
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	671 994	673 994
წმინდა მოგება	-	-	34 302	34 302
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	34 302	34 302
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	706 296	708 296

2018 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ნინა კრეპსი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „მინერალი“

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ლარიში)

	საწყისი კაპიტალი	გადასახდელი რეზერვი	კაპიტალის დაზღვევა	შედეგით კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი				
გადასახდელი	2 000	-	671 994	673 994
გადასახდელი შედეგით	-	-	-	-
გადასახდელი კაპიტალი - 2017 წლის დასრულებული წლისთვის	2 000	-	671 994	673 994
2017 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	671 994	673 994
გადასახდელი	-	-	34 302	34 302
გადასახდელი შედეგით	-	-	-	-
გადასახდელი კაპიტალი - 2017 წლის დასრულებული წლისთვის	-	-	34 302	34 302
გადასახდელი კაპიტალი - 2018 წლის დასრულებული წლისთვის	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	706 296	708 296

2018 წლის დეკემბრის დასრულებული წლისთვის ანგარიშგება დასრულებული 2019 წლის 31
დეკემბრის შედეგით პირის მიერ

ფორმის

ნაწილი

9.21 ფორმის დასრულებული წლისთვის ანგარიშგება დასრულებული წლისთვის



შპს ამირანის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის 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

2017 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 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 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 2018 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2018 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		
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 3

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთი	შენობა	მანქანა-დანადგ	ოფისის აღჭ და ავეჯი	მსუბუქი ავტ	სულ
31.12.2017	728813.88	1680493.51	534289.02	30743.57	2117.82	2976457.80
შემოსვლა	0	303968.6	3411.38	105657.07	0	413037.05
31.12.2018	728813.88	1984462.11	537700.4	136400.64	2117.82	3389494.85
ცვეთა და გაუფასურება						
31.12.2017	0	-81969.68	-95760.09	-4148.04	-423.56	-182301.37
პერიოდის ცვეთა გასვლა	0	-64874.78	-59438.28	-7349.71	-338.75	-132001.52
31.12.2018	0	-146844.46	-155198.37	-11497.75	-762.31	-314302.89
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31.12.2017	728813.88	1598523.83	438528.93	26595.53	1694.26	2794156.43
31.12.2018	728813.88	1837617.65	382502.03	124902.89	1355.51	3075191.96

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 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018	2017
ფული საღარიპო	909.36	5933.3
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	17.21	839.57
სულ	926.57	6772.87

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები-ნეტო	2001010.69	1644259.38
გადახდილი ავანსები	26811.49	37795.49
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	506461.39	349461.39
სულ	2534283.57	2031516.26

გადახდილი ავანსი მოიცავს კინოთეატრის რეკონსტრუქციის და სარემონტო სამუშაოებისთვის გადახდილ თანხას.

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018	2017
მზა პროდუქცია	82477.57	92787.4
სულ	82477.57	92787.4

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 153502.35 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018	2017
მისაღები პროცენტები	648362.44	725451.9
სულ	648362.44	725451.9

შენიშვნა 9

გრძელვადიანი სესხები

გრძელვადიანი სესხები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გრძელვადიანი	2018	2017
საბანკო სესხები	1678001.47	1829353.54
სხვა გრძელვადიანი სესხები	1892000	1892000
სულ	3570001.47	3721353.54

სხვა გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2028 წლის 01 იანვარს. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 14%. გრძელვადიანი საბანკო სესხის დაფარვის ვადაა 2024 წლის 10 ოქტომბერს, საპროცენტო განაკვეთი 9,58 %. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	1886630,2	1179913,89
მიღებული ავანსები	5871,26	45828,6
სულ	1892501,46	1225742,49

სახელფასო ვალდებულება

	2018	2017
სახელფასო ვალდებულებები	379,65	379,65
	5960	0
სულ	6339,65	379,65

სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება 1898841,11 1226122,14

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2017	2018
ქონების გადასახდი	(25632,12)	(4663,49)
	სულ	
	(25632,12)	(4663,49)

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2018
საქონლის გაყიდვა	425151,81
მომსახურების გაწევა	1550184,76
სულ	1975336,57

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 153502,35 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 17

შენიშვნა 16

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2018
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	395984,29
იჯარის ხარჯი	5563,55
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	36141,38
საკანცელარიო ხარჯები	843,94
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	66216,48
კომუნიკაციის ხარჯი	3105,3
დაზღვევის ხარჯები	11051,45
რემონტის ხარჯი	2127,32
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	39072,64
ცვეთა და ამორტიზაცია	132001,52
სულ	697315,84

შენიშვნა 17

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 625410,27 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების გახმოვანების დანახარჯები, გახმოვანების დანახარჯები და ა.შ.) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2018
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	55686,29
სულ	55686,29

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2018
ბანკის მომსახურების ხარჯი	11623,28
ქონების გადასახადი	22300
სულ	33923,28

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2018
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(452285,6)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(452285,6)

ფინანსური შემოსავალი	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	77089,46
სულ ფინანსური შემოსავალი	77089,46
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(375196)

შენიშვნა 21

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2018
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	85955,27
სულ	85955,27

შენიშვნა 22

				2018
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოზე გაცემული სესხები				349461.39
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები				157000
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი				0
დარიცხული პროცენტი				725451.9
სულ პერიოდის ბოლოს				1231913.29
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებზე გაცემული სესხები, რომლის წლიური საპროცენტო განაკვეთია 13%, 20%, 21%				

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 1892000 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 268098,24 ლარი, ხოლო 2017 წლის განმავლობაში 268098,24 ლარი.

შენიშვნა 24

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

მომსახურების და საქონლის შეძენა		
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	870272.19	
სულ	870272.19	
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსგან საქონლის და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით		

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია		
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	888165.51	
სულ	888165.51	
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსგან საქონლის და მომსახურების რეალიზაცია 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 2019 წლის 31 ივლისი.