

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

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.....9-21

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

		12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2,560,115	3,044,661
		2,560,115	3,044,661
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	17,413	21,783
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,308,906	1,111,906
მარაგები	7	88,062	112,639
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	4,018	20,083
		1,418,399	1,266,411
მთლიანი აქტივები		3,978,514	4,311,072
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(2,344,211)	(2,573,239)
		(2,344,211)	(2,573,239)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	2,793,102	3,799,130
		2,793,102	3,799,130
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	379,750	30,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	2,903,929	2,649,559
საგადასახადო ვალდებულებები	12	40,329	27,831
გადასახდელი პროცენტი	13	205,616	377,791
		3,529,623	3,085,181
მთლიანი ვალდებულებები		6,322,725	6,884,311
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,978,514	4,311,072

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

დირექტორი----- ბაკურ ლაშქარავა

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

		12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2,560,115 ₾	3,044,661
		2,560,115	3,044,661
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	17,413 ₾	21,783
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,308,906 ₾	1,111,906
მარაგები	7	88,062 ₾	112,639
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	4,018 ₾	20,083
		1,418,399	1,266,411
მთლიანი აქტივები		3,978,514	4,311,072
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		₾ (2,344,211)	(2,573,239)
		(2,344,211)	(2,573,239)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	2,793,102 ₾	3,799,130
		2,793,102	3,799,130
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	379,750 ₾	30,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	2,903,929 ₾	2,649,559
საგადასახადო ვალდებულებები	12	40,329 ₾	27,831
გადასახდელი პროცენტი	13	205,616 ₾	377,791
		3,529,623	3,085,181
მთლიანი ვალდებულებები		6,322,725	6,884,311
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,978,514	4,311,072

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

დირექტორი

ბაკურ ლაშქარავა

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

		12/31/2018
ამონაგები	14	4,064,711
თვითღირებულება	15	(477,816)
საერთო მოგება		3,586,895
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1,780,344)
მიწოდების დანახარჯები	17	(1,326,622)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	117,888
სხვა ხარჯები	19	(154,248)
საოპერაციო მოგება		443,569
ფინანსური შემოსავალი	20	69,950
ფინანსური ხარჯი	20	(284,491)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(214,541)
მოგება დაბეგვრამდე		229,028
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		229,028
მთლიანი სრული შემოსავალი		229,028

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

დირექტორი----- ბაკურ ლაშქარავა

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

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

(ლარში)

		12/31/2018
ამონაგები	14	4,064,711
თვითღირებულება	15	(477,816)
საერთო მოგება		3,586,895
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1,780,344)
მიწოდების დანახარჯები	17	(1,326,622)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	117,888
სხვა ხარჯები	19	(154,248)
საოპერაციო მოგება		443,569
ფინანსური შემოსავალი	20	69,950
ფინანსური ხარჯი	20	(284,491)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(214,541)
მოგება დაბეგვრამდე		229,028
მოგების გადასახადი		229,028
წმინდა მოგება		229,028
მთლიანი სრული შემოსავალი		229,028

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

დირექტორი

ბაკურ ლაშქარავა

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,573,239)	(2,573,239)
წმინდა მოგება	-	-	229,028	229,028
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	229,028	229,028
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,344,211)	(2,344,211)

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

დირექტორი----- ბაკურ ლაშქარავა

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,573,239)	(2,573,239)
წმინდა მოგება	-	-	229,028	229,028
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	229,028	229,028
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(2,344,211)	(2,344,211)

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

დირექტორი ----- ბაკურ ლაშქარავა

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს რუსთაველი ჰოლდინგ სინემას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 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.

2017 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ბესიკ აბესაძე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფილმების ჩვენება და სარეკლამო მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე კონსოლიდირებული 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 დღე-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 დანადგარები	5-10	წელი
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5-10	წელი
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 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	ელ- მოწყობილობებ ი	სხვადასხვა	სულ
31 დეკემბერი 2017	1,386,791	690,740	1,452,132	7,002	3,536,665
შემოსვლა	-	8,146	1,014	-	9,160
31 დეკემბერი 2018	1,386,791	698,886	1,453,146	7,002	3,545,825
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2017	(171,122)	(117,942)	(202,139)	(800)	(492,003)
პერიოდის ცვეთა	(171,122)	(119,190)	(202,595)	(800)	(493,707)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	(342,244)	(237,132)	(404,734)	(1,600)	(985,710)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2017	1,215,669	572,798	1,249,993	6,202	3,044,662
31 დეკემბერი 2018	1,044,547	461,754	1,048,412	5,402	2,560,115

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

	2018	2017
შეზღუდული ფული*	1,424	1,214
ფული სალაროში	14,500	14,557
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1489	6012
სულ	17,413	21,783

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

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

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

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	839,242	592,242
გადახდილი ავანსები	105,864	105,864
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	363,800	413,800
სულ	1,308,906	1,111,906

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

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 გადაუხდელო 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.

შენიშვნა 7

მარაგი

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

	2018	2017
მზა პროდუქცია	88 062	112 639
სულ	88 062	112 639

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა

477 816 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	4,018	20,083
სულ	4,018	20,083

შენიშვნა - 22

შენიშვნა 9-10

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

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

	2018	2017
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	2,360,605	3,054,606
სვა გრძელვადიანი სესხი	432,497	744,524
	2,793,102	3,799,130
მოკლევადიანი		
სხვა მოკლევადიანი სესხები	30,000	30,000
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	349,750	-
	379,750	30,000
სულ სესხები	3,172,852	3,829,130

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 23

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2025 წლის 24 მაისი. სააპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.4% (2017 წელს 7.4%). 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	2,903,929	2,523,113
მიღებული ავანსები	-	126,446
სულ	2,903,929	2,649,559

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

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

	2018	2017
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	5,736	
საშემოსავლო გადასახადები	10,485	9,967
დღგ	24,108	17,864
სულ	40,329	27,831

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2018
საქონლის გაყიდვა	1,011,969
მომსახურების გაწევა	3,052,742
სულ	4,064,711

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 477 816 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგოს თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 16

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 1,780,344 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 17

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2018
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	319,154
იჯარის ხარჯი	264,382
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	30,698
საკანცელარიო ხარჯები	3,720
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	293,179
კომუნიკაციის ხარჯი	1,467
დაზღვევის ხარჯები	21,213
რემონტის ხარჯი	26,968
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	325,857
ცვეთა და ამორტიზაცია	493,706
სულ	1,780,344

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2018
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	117,888
სულ	117,888

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2018
ბანკის მომსახურების ხარჯი	103,220
ქონების გადასახადი	28,024
მოგების გადასახადი - სხვა	23,004
სულ	154,248

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2018
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(284 491)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(284 491)

<i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	69 950
სულ ფინანსური შემოსავალი	69 950
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(214 541)

შენიშვნა 21

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2018
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	32,312.5

სულ	32,312.5
-----	----------

შენიშვნა 22

ხელმძღვანელობის კონტროლს ქვეშ საწარმოებზე გაცემული სესხი	2018 წელი
საწყისი ნაშთი	413,800.00
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები	-
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	(50,000.00)
დარიცხული პროცენტი	90,033.00
მიღებული პროცენტი	(86,015.00)
სულ პერიოდის ბოლოს	367,818.00
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფ საწარმოებზე გაცემულია სესხი, რომლის წლიური საპროცენტო განაკვეთია 17%.	

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობი კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 30 000 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 5100 ლარი, ხოლო 2017 წლის განმავლობაში 3 367 ლარი.

შენიშვნა 24

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2018
მომსახურების და საქონლის შეძენა	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმო	1,907,121.00
სულ	1,907,121.00
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსგან საქონლის და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით.	

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

	2018
მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმო	1,815,323.00
სულ	1,815,323.00
ხელმძღვანელობის კონტროლის 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 აგვისტოს.