

შპს ამირანი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ამირანის

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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			
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის			
(ლარში)			
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		31/12/2023	31/12/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2 395 090	2 521 940
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	4	1 875 874	1 875 874
		4 270 964	4 397 814
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	1 356	29 191
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2 076 329	1 943 261
მარაგები	7	53 220	49 353
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	1 109 057	1 037 400
		3 239 962	3 059 204
მთლიანი აქტივები		7 510 926	7 457 018
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		261044	333 288
გადაფასების რეზერვი		-	-
		263 044	335 288
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	3 263 240	3 306 808
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		3 263 240	3 306 808
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	0	102 600
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	640 517	628 843
საგადასახადო ვალდებულებები	12	42 935	41 967
გადასახდელი პროცენტი	13	3 301 190	3 041 511
გადასახდელი დივიდენდი			
		3 984 642	3 814 921
მთლიანი ვალდებულებები		7 247 882	7 121 730
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7 510 926	7 457 018
2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:			
დირექტორი-----		ნინა კრეკსი	
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია			

შპს ამირანი-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		31/12/2023	31/12/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2 395 090	2 521 940
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	4	1 875 874	1 875 874
		4 270 964	4 397 814
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	1 356	29 191
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2 076 329	1 943 261
მარაგები	7	53 220	49 353
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	1 109 057	1 037 400
		3 239 962	3 059 204
მთლიანი აქტივები		7 510 926	7 457 018
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		261044	333 288
გადაფასების რეზერვი		-	-
		263 044	335 288
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	3 263 240	3 306 808
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		3 263 240	3 306 808
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	0	102 600
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	640 517	628 843
საგადასახადო ვალდებულებები	12	42 935	41 967
გადასახდელი პროცენტი	13	3 301 190	3 041 511
გადასახდელი დივიდენდი			
		3 984 642	3 814 921
მთლიანი ვალდებულებები		7 247 882	7 121 730
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7 510 926	7 457 018

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



დირექტორი

ნინა კრეხი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ამირანის					
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება					
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის					
(ლარში)					
მოგება - ზარალის ანგარიშგება					
			31/12/2023	31/12/2022	
ამონაგები	14		2 151 487	1 821 536	
თვითღირებულება	15		(161 621)	(150 907)	
საერთო მოგება					
			1 989 866	1 670 629	
სხვა შემოსავლები			-	-	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16		(1 001 319)	(841 444)	
მიწოდების დანახარჯები	17		(644 792)	(532 051)	
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18		(24 835)	206 126	
სხვა ხარჯები	19		(30 504)	(31 260)	
საოპერაციო მოგება					
			288 416	472 000	
ფინანსური შემოსავალი	20		72 600	73 010	
ფინანსური ხარჯი	20		(433 260)	(406 652)	
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	(360 660)	(333 642)	
მოგება დაბეგვრამდე					
			(72 244)	138 358	
მოგების გადასახადი			-	-	
წმინდა მოგება					
			(72 244)	138 358	
სხვა სრული შემოსავალი:					
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოვლებით			-	-	
მთლიანი სრული შემოსავალი					
			(72 244)	138 358	
2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება					
დამტკიცებულია 2023 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:					
დირექტორი----- ნინა კრეპსი					
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური					
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია					

შპს ამირანის
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

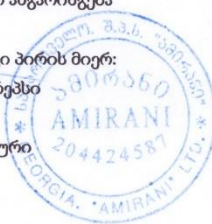
მოგება - ზარალის ანგარიშგება

		31/12/2023	31/12/2022
ამონაგები	14	2 151 487	1 821 536
თვითღირებულება	15	(161 621)	(150 907)
საერთო მოგება		1 989 866	1 670 629
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1 001 319)	(841 444)
მიწოდების დანახარჯები	17	(644 792)	(532 051)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(24 835)	206 126
სხვა ხარჯები	19	(30 504)	(31 260)
საოპერაციო მოგება		288 416	472 000
ფინანსური შემოსავალი	20	72 600	73 010
ფინანსური ხარჯი	20	(433 260)	(406 652)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	-	(360 660)	(333 642)
მოგება დაბეგვრამდე		(72 244)	138 358
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(72 244)	138 358
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოყლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(72 244)	138 358

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება

დამტკიცებულია 2023 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:
დირექტორი----- ნინა კრეჭსი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს ამირანის					
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება					
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის					
(ლარი)					
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი	
2022 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	333 288	335 288	
წმინდა მოგება		-	(72 244)	(72 244)	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-	
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(72 244)	(72 244)	
გაცემული დივიდენდი	-	-		-	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	
2023 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	261 044	263 044	
2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება					
დამტკიცებულია 2023 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:					
დირექტორი----- ნინა კრეპსი					
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური					
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია					

შპს ამირანის

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	333 288	335 288
წმინდა მოგება		-	(72 244)	(72 244)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(72 244)	(72 244)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	261 044	263 044

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება

დამტკიცებულია 2023 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:
დირექტორი----- ნინა კრეკსი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს ამირანის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 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

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 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 2023 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2023 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		
ავეჯი და ოფისის	5-10	წელი
აღჭურვილობა	5-10	წელი
ელ.მოწყობილობები		
მსუბუქი ავტომობილი	5-10	წელი
	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. 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 1

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთი	შენობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭ. და ავეჯი	სულ
31.12.2022	728813.88	1534081.88	180839.38	78204.52	2521939.66
შემოსვლა	0		17352.54	1763.55	19116.09
31.12.2023	728813.88	1534081.88	198191.92	79968.07	2541055.75
ცვეთა და გაუფასურება					
კორექტირება	0	-2500	0		-2500.00
პერიოდის ცვეთა გასვლა	0	-83572.41	-42271.89	-17620.87	-143465.17
31.12.2023	0	-86072.41	-42271.89	-17620.87	-145965.17
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31.12.2023	728813.88	1448009.47	155920.03	62347.2	2395090.58

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 2

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
ფული სალაროში	1098,84	3627,58
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	257,16	25563,09
სულ	1356,00	29190,67

შენიშვნა 3

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები ნეტო	1538611,39	1405987,97
გადახდილი ავანსები	31256,49	30811,49
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხები	506461,39	506461,39
სულ	2076329,27	1943260,85

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

გადახდილი ავანსი მოიცავს კინოთეატრის რეკონსტრუქციის და სარემონტო სამუშაოებისთვის გადახდილ თანხას.

შენიშვნა 4

მარაგი

მარაგები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
მზა პროდუქცია	53220,18	49352,9
სულ	53220,18	49352,9

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 161621,21 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 5

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
მისაღები პროცენტები	1109056,76	1037399,93
სულ	1109056,76	1037399,93

შენიშვნა 6

გრძელვადიანი სესხები

გრძელვადიანი სესხები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

გრძელვადიანი	2023	2022
საბანკო სესხები	1350414,85	1393982,77
სხვა გრძელვადიანი სესხები	1912825,54	1912825,54
სულ	3263240,39	3306808,31

სხვა გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2028 წლის 01 იანვარს. სააპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 14%. გრძელვადიანი საბანკო სესხის დაფარვის ვადაა 2026 წლის 10 მაისი, საპროცენტო განაკვეთი 11 %. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	633891.48
მიღებული ავანსები	5871.26
სხვა ვალდებულებები (მომსახურების)	100
სულ	639862.74

სახელფასო ვალდებულება

	2023
სახელფასო ვალდებულებები	654.65
სულ	654.65

სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება **640517.39 ლარი**

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023
საგადასახადო ვალდებულებები	42934.86
სულ	42934.86

შენიშვნა 8

ამონაგები

	2023
საქონლის გაყიდვა	1665805
მომსახურების გაწევა	485682.48
სულ	2151487.48

შენიშვნა 9

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 161621.21 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 10

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2023
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	465029.46
იჯარის ხარჯი	7322.04
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	35421.77
საკანცელარიო ხარჯები	848.85
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	126830.61
კომუნიკაციის ხარჯი	8869.97
დაზღვევის ხარჯები	10390.08
რემონტის ხარჯი	57469.07
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	145671.69
ცვეთა და ამორტიზაცია	143465.17
სულ	1001318.71

შენიშვნა 11

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 644791.98 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები- 43189.31 ლარი ,ფილმების ღირებულების 601602.67 ლარი) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 12

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2023
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(24834.83)
სულ	(24834.83)

შენიშვნა 13

სხვა ხარჯები

	2023
ბანკის მომსახურების ხარჯი	12460.8
ქონების გადასახადი	18043.64
სულ	30504.44

შენიშვნა 14

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2023
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(433260.12)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(433260.12)
<i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	72600.37
სულ ფინანსური შემოსავალი	72600.37
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(360659.75)

შენიშვნა 15

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2023
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	82988,14
სულ	82988,14

შენიშვნა 16

	2023
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოზე გაცემული სესხები	506461.39
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები	0
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	0
დარიცხული პროცენტები	1109056,76
სულ პერიოდის ბოლოს	1615518,15

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

შენიშვნა 17

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა
1912825,54 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის
277115,18 ლარი.

შენიშვნა 18

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

momsaxurebis da saqonlis SeZena	
xelmZvanelobis kontrol qveS myofi sawarmo	889829.5
sul	889829.5
xelmZvanelobis kontrol qveS myofi sawarmosagan	
momsaxurebis da saqonlis SeZena	

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

momsaxurebis da saqonlis realizacia	
xelmZvanelobis kontrol qveS myofi sawarmo	1541588.84
sul	1541588.84
xelmZvanelobis kontrol qveS myofi sawarmoze	
momsaxurebis da saqonlis realizacia	

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 2023 წლის 31 დეკემბერს.

