

შ.პ.ს. აიმუვის.ჯი ფინანსური მდგომარეობა 2023 წელი

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მაი	28	4733	699547
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნ	1203942	1397279	2178932
სხვა პირებზე ავანსებად დ	4356	6159	14715
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივ	0	10809	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდ	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქ	11921	19921	27921
ძირითადი საშუალებები	0	42684	140169
ინვესტიციები შვილობილ	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივ	0	0	0
სულ აქტივები	1220247	1481585	3061284
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	9478	13615	16000
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრ	0	0	5000
საგადასახადო ვალდებუდ	0	0	50124
გამოუმუშავებელი შემოსა	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	9875	16757
სულ ვალდებულებები	9478	23490	87881
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს i	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი ა	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება /	1210769	1458095	2973403
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1210769	1458095	2973403
სულ საკუთარი კაპიტალი	1220247	1481585	3061284
სულ მოკლევადიანი აქტივ	1208326	1418980	2893194
სულ მოკლევადიანი ვალდ	9478	21102	85495

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	9602	1555225
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	9602	1555225
სამშენებლო ხელშეკრულ;	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებუ	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯ;	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	9602	1555225
სხვა საოპერაციო შემოსავ	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურ	-69991	-590933
ცვეთა / ამორტიზაციის ხა	-12084	-112307
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-21876	-74042
ადმინისტრაციული და სხ;	-35950	-882235
სულ საოპერაციო ხარჯებ	-139901	-1659517
საოპერაციო მოგება	-130299	-104292
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუ	0	0
მარაგების გაუფასურების	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივ	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დ;	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემო	561273	-27674
მოგება / (ზარალი) მოგებ	430974	-131966
მოგების გადასახადის ხარ	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის	430974	-131966
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი ,	0	0
მთლიანი სრული შემოსავ	430974	-131966
საკუთარი კაპიტალი საანგ	1458095	2973403
ახალი აქციების გამოშვებ.	0	0
განაწილება მესაკუთრებ	-678300	-1383342
სხვა ცვლილებები გაუნაწ	0	0

კაპიტალის სხვა ცვლილებ	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგ	1210769	1458095

დირექტორი - თამთა ნიქაბაძე



შენიშვნები შ.პ.ს. აიმუვის.ჯი-ს (შემდგომში IMOVIES) 2023 წ. ფინანსურ ანგარიშგებებთან დაკავშირებით

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან ("ფასს") შესაბამისობაში.

1. ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა ქართული ლარი (GEL) წარმოადგენს IMOVIES -ს მოქმედ ვალუტას და ვალუტას, რომელშიც გამოსახულია აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებები. ყველა ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო ბალანსებისგან, განთავსებულია საქართველოს ბანკებში, რომლის ემიტენტის დეფოლტის მოკლევადიანი რეიტინგი სარეიტინგო სააგენტო Fitch-ის მიხედვით არის - B.

2. სესხები და დებიტორული დავალიანებები

სესხები და დებიტორული დავალიანებები წარმოადგენს ფიქსირებული ან განსაზღვრული ანგარიშსწორების მქონე ფინანსური აქტივების კატეგორიას, რომლებიც არ არის წარმოდგენილი აქტიურ ბაზარზე. აღნიშნული აქტივების პირველადი აღიარება ხდება მისი რეალური ღირებულებით პლუს ნებისმიერი უშუალოდ მიწერილი ტრანზაქციის ღირებულებით.

სესხებისა და დებიტორული დავალიანებების კატეგორიაში წარმოდგენილია ფინანსური აქტივების შემდეგი კლასები: სესხები და მოთხოვნები, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები და ფული და ფულის ექვივალენტები.

3. გადახდილი ავანსები

საქონლის და მომსახურების მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები აღიარდება გადახდილის წმინდა თანხის ოდენობით. უცხოურ ვალუტაში გადახდილი ავანსები წარმოდგენილია გადახდის თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსით და არ გადაანგარიშდება ანგარიშგების თარიღისთვის არსებულ კურსზე.

4. მატერიალურ – საწარმოო მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია მისი ღირებულებით. მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და ითვალისწინებს მარაგების შეძენასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან დაკავშირებულ ხარჯებს. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას გასაყიდ ფასს გამოკლებული შეფასებული დასრულების ღირებულება და გაყიდვის დანახარჯები.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად და/ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და გათვალისწინებულია 1 წელზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. აღირიცხება აკუმულირებულ ცვეთასა და აკუმულირებულ გაუფასურებაზე ნაკლები ღირებულებით. მიწა აღირიცხება თვითღირებულებით, მინუს აკუმულირებული გაუფასურების ზარალი.

ღირებულება მოიცავს აქტივების შეძენასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. საკუთარი სახსრებით შექმნილი აქტივების ღირებულება მოიცავს მასალების ღირებულებასა და პირდაპირ შრომით დანახარჯებს, ნებისმიერ სხვა ხარჯს, რომელიც უშუალოდ არის დაკავშირებული აქტივის მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან

ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული მოგება ან ზარალი განისაზღვრება სხვაობით გაყიდვიდან მიღებულ სარგებელსა და ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარებული იქნება წმინდა ღირებულებად სხვა შემოსავლის/სხვა გასავლის ფარგლებში მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

6. ცვეთა

ცვეთა ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი დამონტაჟებისა და საექსპლუატაციო მზადყოფნის დღიდან, ხოლო შიდა კონსტრუირებული აქტივების შემთხვევაში, აღნიშნული აქტივების დასრულებისა და გამოსაყენებლად მზადყოფნის დღიდან. ცვეთა განისაზღვრება აქტივის ღირებულებას გამოკლებული მისი ნარჩენი ღირებულება.

ცვეთის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ყოველი ნაწილის საექსპლუატაციო ვარგისიანობის ვადის შეფასების საფუძველზე, ვინაიდან აღნიშნული ყველაზე უკეთ ასახავს აქტივით გათვალისწინებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის ხარჯვის მოსალოდნელ ნიმუშს. საიჯარო აქტივების ცვეთა ხორციელდება უფრო მოკლე საიჯარო ვადაში და ვარგისიანობის ვადაში. მიწა არ ექვემდებარება ცვეთას.

ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი კომპონენტების საექსპლუატაციო ვარგისიანობის ვადის შეფასება მიმდინარე და შედარებითი პერიოდების განმავლობაში შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

- მოწყობილობები და მანქანა-დანადგარები 3-5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები, აღჭურვილობა და ინვენტარი 3-5 წელი

ცვეთის მეთოდები, საექსპლუატაციო ვარგისიანობის ვადა და ნარჩენი ღირებულება განიხილება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და შესწორდება შესაბამისად.

7. იჯარით გაცემული აქტივები

იჯარით გაცემული აქტივები ითვალისწინებს კონკრეტული აქტივის გამოყენების უფლების გადაცემას იჯარის მოქმედების ვადაში.

IMOVIES იჯარით გაცემული აქტივები არ არის ჩამოწერილი ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებიდან. საოპერაციო იჯარების შესაბამისად განხორციელებული გადახდები აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდის საფუძველზე, იჯარის მოქმედების ვადაში.

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები შეფასებულია მათი თავდაპირველად შეფასებულ წმინდა ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ამორტიზაციის თანხა.

9. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია

ამორტიზაცია ეფუძნება აქტივის ღირებულებას, მინუს შეფასებული ნარჩენი ღირებულება. ამორტიზაცია ზოგადად აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდის საშუალებით, არამატერიალური აქტივების საექსპლუატაციო ვარგისიანობის ვადის შეფასების საფუძველზე,

10. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი მოგების გადასახადი მოიცავს მიმდინარე და გადავადებულ გადასახადს. ესტონური მოდელის მიხედვით მიმდინარე გადასახადი აღიარებულია შემოსავალში ან ზარალში მოგების განაწილების ან მოგების გადასახადით დაბეგვრას დაქვემდებარებული ოპერაციის განხორციელებისას სააღრიცხვო პერიოდში ყოველი თვის ჭრილში.

გაუნაწილებელი მოგების გადასახადი არ ექვემდებარება აღიარებას:

11. დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, გარდა შემთხვევისა თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

12. ფინანსური ინსტრუმენტები

არაწარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები მოიცავს სესხებს და დებიტორულ დავალიანებებს, ფულს და ფულის კვივალენტებს, სესხებს და კრედიტებს და სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებს.

ა. ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები – აღიარება

IMOVIES პირველადად აღიარებს სესხებსა და დებიტორულ დავალიანებებს, მათი წარმოშობის დღისთვის. ყველა სხვა ფინანსური აქტივის და ვალდებულების აღიარება ხდება პირველადად

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები ექვემდებარება ანაზღაურებას და წარმოადგენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მითითებულ სუფთა თანხას მხოლოდ მაშინ, როდესაც IMOVIES-ს გააჩნია თანხების ანაზღაურების სამართლებრივი უფლება და სურს მოახდინოს ანგარიშსწორება სუფთა სახით ან უზრუნველყოს აქტივების რეალიზება და ვალდებულებების ანგარიშსწორება ერთდროულად.

ბ. ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით მინუს ნებისმიერი უშუალოდ მიწერილი ტრანზაქციის ღირებულება.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებსა და კრედიტებს, და სავაჭრო და კრედიტორულ დავალიანებებს.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც IMOVIES აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთობა და აპირებს განახორციელოს

ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე, ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

13. სააქციო კაპიტალი

ჩვეულებრივი აქციების კლასიფიკაცია ხდება კაპიტალის სახით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

14. შემოსავალი

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმ მოცულობით, რომლითაც კომპანია უზრუნველყოფს მომსახურებების გაწევას ხელშეკრულების თანახმად. შემოსავლის ოდენობა შესაძლებელია განისაზღვროს საიმედოდ და სავარაუდოდ მოხდება ოპერაციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსავლები აღნიშნული მომსახურებებიდან, , აღიარებულია მთლიანი თანხით, რომელიც გამოწერილია კლიენტისთვის მისაღები თანხით მომსახურების ხელშეწყობის საკომისიოს სახით.

შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით.

კომპანიას აქვს შემდეგი მთავარი შემოსავლის ნაკადები: ინტერნეტ სარეკლამო მომსახურება, ვებ-გვერდის ტექნიკური მომსახურება, ელექტრო მოწყობილობების გაყიდვები, იჯარით გაცემული ელექტრო მოწყობილობები, ურთიერთკავშირების მომსახურებები. შემოსავალი აღიარებულია მომსახურების დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

ა) ურთიერთ კავშირების მომსახურებები : წვდომის გადასახადები ურთიერთკავშირის მომსახურებებზე მიიღება სხვა სატელეკომუნიკაციო საშუალებების ოპერატორებისგან ტრაფიკისთვის, რომელიც არეგულირებს IMOVIES -ს მიერ სხვა ოპერატორების ქსელების გამოყენებას. შემოსავლები ურთიერთკავშირის მოსაკრებლებიდან აღიარებულია მომსახურებების შესრულების დროს.

15. ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

- საპროცენტო შემოსავალი;
- საპროცენტო ხარჯი;
- უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებულ სარგებები ან ზარალი ფინანსურ აქტივებთან და ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებით.

საპროცენტო შემოსავლის ან ხარჯის აღიარება ხდება მის მოგებაზე ან ზარალზე დარიცხვისთანავე.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა საფუძველზე როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, რაც დამოკიდებულია იმ ფაქტზე, წარმოდგენილია თუ არა უცხოური ვალუტის მოძრაობა წმინდა მოგების ან წმინდა ზარალის მდგომარეობაში.

16. არაფუნქციონირებადი საწარმო

საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისთვის კომპანიის დამფუძნებლებმა, ხელმძღვანელობამ გადაწყვიტა კომპანიის აქტივების, ბიზნესის გადაცემა სხვა კომპანიისთვის. მოხდა ორგანიზაციის საქმიანობის მასშტაბის რადიკალურ ცვლილება. არსებობს ეჭვი ორგანიზაციამ განაგრძოს ფუნქციონირება უახლოეს მომავალში. შესაბამისად ორგანიზაცია წარმოადგენს არაფუნქციონირებად საწარმოს და ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია არაფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით.

დირექტორი / თამთა ნიქაბაძე

