

შპს კავია საბურთალო

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს კავეა საბურთალო

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

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----9-10

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....11-26

შპს კაგეა საბურთალო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			
		12/31/2023	1/1/2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	5,160,203	5,535,423
		5,160,203	5,535,423
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	35,060	197,196
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	6,408,333	6,519,851
მარაგები	7	77,263	43,836
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	1,697,443	1,141,776
		8,218,099	7,902,660
მთლიანი აქტივები		13,378,302	13,438,083
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(151,727)	(1,431,654)
		(151,727)	(1,431,654)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	9,841,899.00	10,181,244
		9,841,899	10,181,244
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	106,031	648,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	3,324,393	4,101,182
საგადასახადო ვალდებულებები	12	226,973	(94,113)
გადასახდელი პროცენტი	13	30,733	33,424
		3,688,130	4,688,493
მთლიანი ვალდებულებები		13,530,029	14,869,737
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		13,378,302	13,438,083

TRUE

TRUE

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

შპს კავეა საბურთალო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყობი			
		12/31/2023	1/1/2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	5,160,203	5,535,423
		5,160,203	5,535,423
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	35,060	197,196
საჯაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	6,408,333	6,519,851
ზარალები	7	77,263	43,836
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	1,597,443	1,141,776
		8,218,099	7,902,660
მოთხოვნი აქტივები		13,378,302	13,438,083
მოთხოვნი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(151,727)	(1,431,654)
		(151,727)	(1,431,654)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	9,841,899.00	10,181,244
		9,841,899	10,181,244
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	106,031	648,000
საჯაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	3,324,393	4,101,182
ხაზგადასახადო ვალდებულებები	12	226,973	(94,119)
გადასაბრუნებელი პროცენტები	13	30,733	33,424
		3,688,130	4,688,493
მოთხოვნი ვალდებულებები		13,530,029	14,869,737
მოთხოვნი კაპიტალი & ვალდებულებები		13,378,302	13,438,083
		TRUE	TRUE

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

Handwritten signature



ოთარ ზუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		12/31/2023	12/31/2022
ამონაგები	14	10,580,763	8,261,463
თვითღირებულება	15	(903,521)	(863,652)
საერთო მოგება		9,677,242	7,397,810
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(4,145,660)	(2,345,661)
მიწოდების დანახარჯები	17	(3,695,746)	(4,231,860)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(204,740)	2,046,255
სხვა ხარჯები	19	(10,660)	(212,459)
საოპერაციო მოგება		1,620,436	2,654,085
ფინანსური შემოსავალი	20	639,327	697,814
ფინანსური ხარჯი	21	(978,469)	(854,241)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(339,142)	(156,427)
მოგება დაბეგვრამდე		1,281,294	2,497,657
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		1,281,294	2,497,657

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

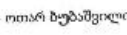
შპს კავეა საბურთალო

მოგება ან ზარალის და სხვა ხრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		12/31/2023	12/31/2022
აღმსახურებელი	14	10,580,763	8,261,463
თვითღირებულება	15	(933,521)	(853,652)
საერთო მოგება		9,677,242	7,397,810
ზოგადი მ ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(4,145,660)	(2,145,661)
მიწოდების განახარჯები	17	(3,695,745)	(4,131,860)
სხვა შემოსულობები/ზარალი - წმინდა	18	(204,740)	2,546,255
სხვა ხარჯები	19	(10,600)	(212,559)
საოპერაციო მოგება		1,620,436	2,654,085
ფინანსური შემოსავალი	20	859,327	697,814
ფინანსური ხარჯი	21	(978,465)	(854,241)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(139,142)	(156,427)
მოგება დანაკარგზე		1,281,294	2,497,657
მოგებას გადასახადი			
წაბრდა მოგება		1,281,294	2,497,657

2023 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი    ოთარ ზუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(1,431,654)	(1,431,654)
წმინდა მოგება	-	-	1,281,294	1,281,294
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,281,294	1,281,294
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	(1,367)	(1,367)
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(151,727)	(151,727)

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

საქმიანობის კატეგორია	გადასახადების რაოდენობა	გადასახადების რაოდენობა მლნ. ლარი	მთლიანი საბიუჯეტო შედეგები
2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	(1,431,654)	(1,431,654)
გზის მშენებლობა	-	-	-
საქმიანობის შედეგად	-	3,241,294	3,241,294
საქმიანობის შედეგად	-	1,781,254	1,781,254
საქმიანობის შედეგად	-	-	-
საქმიანობის შედეგად	-	1,367	(1,367)
საქმიანობის შედეგად	-	-	-
საქმიანობის შედეგად	-	(155,227)	(155,227)
2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	-	-

2023 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:



ოთარ ზუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2023	2022
		საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(162,136)	143,974
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(162,136)	143,974
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	197,196	53,221
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	35,060	197,196

2023 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილ

შპს კავკასი საბურთალო

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

	2023	2022
	საინფორმაციო პერიოდი	
წმინდა ფულადი სახსრები საბურთალო საბჭოების დან	(162,196)	143,874
გზინდა ფულადი სახსრები საბურთალო საბჭოების დან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საბურთალო საბჭოების დან	(162,196)	143,874
წმინდა ფულადი სახსრები საბურთალო საბჭოების დან	-	-
საბურთალო საბჭოების დან	197,196	53,221
ფულადი და ფულადი სახსრების წლის დასაწყისი	35,060	197,196
ფულადი და ფულადი სახსრების წლის ბოლოს		

2023 წლის დეკემბრის დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:   

შპს კავეა საბურთალო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კავეა საბურთალო (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2018 წლის 15 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ინგოროყვას ქ. №21.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 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 2019 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 2023 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2022 და 2023 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, 2022 წლის

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, 2022 და 2023 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისს 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:

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 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 წამოიქმნება 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 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

01 იანვარი 2022	1,756,447	138,370	30,230	60,036	2,891,191	596,081	150,904	110,267	6,731	2,187	5,742,444
შემოსვლა	193,539	-	-	24,522	984	-	16,014	10,343	-	1,675	247,077
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	(7,166)	-	-	(7,166)
31 დეკემბერი 2022	1,949,986	138,370	30,230	84,558	2,892,175	596,081	166,918	113,444	6,731	3,862	5,982,355
ცვეთა და გაუფასურება											-
31 დეკემბერი 2022	1,949,986	138,370	30,230	84,558	2,892,175	596,081	166,918	113,444	6,731	3,862	5,982,355
პერიოდის ცვეთა	(101,161)	(11,567)	(2,786)	(8,164)	(247,467)	(38,350)	(20,010)	(23,107)	(1,156)	(375)	(454,143)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	7,212	-	-	7,212
31 დეკემბერი 2022	1,848,825	126,803	27,444	76,394	2,644,708	557,731	146,908	97,549	5,575	3,487	5,535,424
წმინდა საბალანსო ღირებულება											-
01 იანვარი 2023	1,848,825	126,803	27,444	76,394	2,644,708	557,731	146,908	97,549	5,575	3,487	5,535,424
შემოსვლა	26,250	-	-	7,078	21,791	15,664	11,525	1,977	-	5,748	90,033
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	(887)	-	(235)	(1,122)
31 დეკემბერი 2023	1,875,075	126,803	27,444	83,472	2,666,499	573,395	158,433	98,639	5,575	9,000	5,624,335
პერიოდის ცვეთა	(110,838)	(11,567)	(2,786)	(10,616)	(247,532)	(38,350)	(21,576)	(20,040)	(1,156)	(790)	(465,251)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	887	-	232	1,119
31 დეკემბერი 2023	1,764,237	115,236	24,658	72,856	2,418,967	535,045	136,857	79,486	4,419	8,442	5,160,203

ცვეთის მეთოდი - წრფივი

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ დანადგარის გასხვისებით მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება. ძირითადი საშუალებებში წარმოდგენილია :

- 1: იჯარით აღებული ქონების კაპიტალური რემონტი
- 2: კინოთეატრის დანადგარები
- 3: ბარისთვის განკუთვნილი ინვენტარი

4:ოფისის აღჭურვილობა

5:კინოთეატრის აღჭურვილობა

6:სამზარეულოს ინვენტარი

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2023	2022
შეზღუდული ფული*			4,260	6,201
ფული სალაროში			1,372	2,194
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში			29,428	188,780
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში			-	-
სულ			35,060	197,175

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

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო			1,400,081	2,162,023
გადახდილი ავანსები			115,238	114,354
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი			4,893,014	4,243,474
ბიუჯეტში წინასწარ გადახდილი თანხები			-	-
სულ			6,408,333	6,519,851

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 23

მომწოდებლებთან გადახდილი ავანსები დაკავშირებულია საბაზრო პირობებით მიწოდება/მომსახურების ოპერაციებთან.

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
მზა პროდუქცია	77 263	43 836
სულ	77 263	43 836

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა

903,521 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2023	2022
მისაღები პროცენტები			1,697,443	1,141,776
სულ			1,697,443	1,141,776

შენიშვნა - 24

შენიშვნა 9-10-13

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2023	2022
გრძელვადიანი				
საბანკო სესხები			10,181,244	10,181,244
სხვა გრძელვადიანი სესხი				
			10,181,244	10,181,244
მოკლევადიანი				
სხვა მოკლევადიანი სესხები			106,031	648,000
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი			-	-
მოკლევადიან სესხზე გადასახდელი პროცენტი			30,733	33,424
			136,764	681,424
სულ სესხები			10,318,008	10,862,668

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 24

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2028 წლის 28 მარტი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 12.3% . გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2025 წლის 25 ივლისი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 12.3% . გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	2,782,970	4,101,182
მიღებული ავანსები	541,123	0
სულ	3,324,393	4,101,182

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
ქონება	(2,931)	(3,667)
საშემოსავლო	4957	9,512
ერთიანი კოდი	131,952	(99,958)
გადახდილი დღგ	(5,316)	-
საპენსიო	178,754	
გაცემულ ავანსებზე წინასწარ მიღებული ჩათვლა	2,101	
მიღებულ ავანსებზე წინასწარ გადახდილი დღგ	(82,544)	-
სულ	226,973	(94,113)

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2023
საქონლის გაყიდვა	2,914,584
მომსახურების გაწევა	7,666,179
სულ	10,580,763

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 903,521 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 17

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 3,695,746 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების გახმოვანების დანახარჯები, და ა.შ.) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 16

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2023
შრომის ანაზღაურება	1,480,577
ბანკის საკომისიო	104,446
იჯარის ხარჯი	1,553,762
საპენსიო	29,364
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	195,453
კომუნიკაციის ხარჯი	8,227
დაზღვევის ხარჯები	35,269
რემონტის ხარჯი	40,765
სხვა საერთო ხარჯი	173,445
ქონება	59,100
ცვეთა და ამორტიზაცია	465,252
სულ	4,145,660

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2023
საკუროს სხვაობით მიღებული ზარალი	-211,986
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	7,246
სულ	204,740

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2023
საურავები	5,728
მოგების გადასახადი - სხვა	4,932
სულ	10,660

შენიშვნა 20-21

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2023
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(978,469)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(978,469)
<i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	639,327
სულ ფინანსური შემოსავალი	639,327
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(339,142)

შენიშვნა 22

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2023
დირექტორებზე გაცემული ანაზღაურება	532,364
სულ	532,364

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლს ქვეშ საწარმოებზე გაცემული სესხი		2023 წელი
სესხის საწყისი ნაშთი		4,243,503
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხი		1,905,127
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები		(1,255,617)
დარიცხული პროცენტის საწყისი ნაშთი		1,141,776
დარიცხული პროცენტი		664,175
გადახდილი პროცენტი		(108,508)
სულ პერიოდის ბოლოს		6,590,456
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფ საწარმოებზე გაცემულია სესხი, რომლის წლიური საპროცენტო განაკვეთია 17%.		

შენიშვნა 24

ხელმძღვანელობის კონტროლს ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხი		2023 წელი
სესხის საწყისი ნაშთი		750,792
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხი		285,085
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები		(929,846)
დარიცხული პროცენტის საწყისი ნაშთი		34,766
დარიცხული პროცენტი		147,626
გადახდილი პროცენტი		(151,659)
სულ პერიოდის ბოლოს		136,764
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფ საწარმოებზე გაცემულია სესხი, რომლის წლიური საპროცენტო განაკვეთია 17%.		

შენიშვნა 25

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

	2023
მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფ საწარმოებზე	5,840,099
სულ	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოებიდან საქონლის და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით	

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2023
მომსახურების და საქონლის შესყიდვა ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფ საწარმოებიდან	4,241,273
სულ	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოებიდან საქონლის 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 2024 წლის 31 აგვისტოს.