

შპს კავეა გალერია

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს კავია გალერია

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 კავკასიის გალერია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

		12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	4,186,431	4,373,357
საინვესტიციო ქონება	4	-	-
ბიოლოგიური აქტივი	5	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-
		4,186,431	4,373,357
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	18,550	107,835
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	373,581	145,476
მარაგები	8	86,505	75,579
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	4,922	2,409
		483,558	331,299
მთლიანი აქტივები		4,669,989	4,704,656
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	(260,533)
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(123,163)	-
გადაფასების რეზერვი		-	-
		(123,163)	(260,533)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	3,628,565	3,501,691
ანარიცხები	11	-	-
გადავადებული შემოსავალი	12	-	-
		3,628,565	3,501,691
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	1,164,587	1,461,067
საგადასახადო ვალდებულებები	14	-	-
გადასახდელი პროცენტი		-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	2,431
		1,164,587	1,463,498
მთლიანი ვალდებულებები		4,793,152	4,965,189
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,669,989	4,704,656

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

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავკასი გალერია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

		12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	4,186,431	4,373,357
საინვესტიციო ქონება	4	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	5	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-
		4,186,431	4,373,357
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	18,550	107,835
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	373,581	145,476
მარაგები	8	86,505	75,579
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	4,922	2,409
		483,558	331,299
მთლიანი აქტივები		4,669,989	4,704,656
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	(260,533)
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(123,163)	-
გადაფასების რეზერვი		-	-
		(123,163)	(260,533)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	3,628,565	3,501,691
ანარიცხები	11	-	-
გადავადებული შემოსავალი	12	-	-
		3,628,565	3,501,691
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	1,164,587	1,461,067
საგადასახადო ვალდებულებები	14	-	-
გადასახდელი პროცენტი		-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	2,431
		1,164,587	1,463,498
მთლიანი ვალდებულებები		4,793,152	4,965,189
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,669,989	4,704,656

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

დირექტორი _____ ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



მ. ჯ. მ.

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

(ლარში)

			12/31/2018
მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
ამონაგები	16		6,581,665
თვითღირებულება			(841,489)
საერთო მოგება			5,740,176
სხვა შემოსავლები	17		-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი			(3,068,523)
მიწოდების დანახარჯები			(2,047,827)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18		(200,308)
სხვა ხარჯები	19		(241,145)
საოპერაციო მოგება			182,373
ფინანსური შემოსავალი	20		273,561
ფინანსური ხარჯი	20		(319,757)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			(46,196)
მოგება დაბეგვრამდე			136,177
მოგების გადასახადი			1,193
წმინდა მოგება			137,370
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			-
მთლიანი სრული შემოსავალი			137,370

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

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა გალერია

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

		12/31/2018
მოგება - ზარალის ანგარიშგება		
ამონაგები	16	6,581,665
თვითღირებულება		(841,489)
საერთო მოგება		5,740,176
სხვა შემოსავლები		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	17	(3,068,523)
მიწოდების დანახარჯები		(2,047,827)
სხვა შემოსულობები/("ზარალი") - წმინდა	18	(200,308)
სხვა ხარჯები	19	(241,145)
საოპერაციო მოგება		182,373
ფინანსური შემოსავალი	20	273,561
ფინანსური ხარჯი	20	(319,757)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(46,196)
მოგება დაზღვევამდე		136,177
მოგების გადასახადი		1,193
წმინდა მოგება		137,370
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		
მთლიანი სრული შემოსავალი		137,370

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

დირექტორი

ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განყოფილება



მ. ზ. ბ.

შპს კავკასი გალერია

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი		-	(260,533)	(260,533)
წმინდა მოგება	-	-	137,370	137,370
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	137,370	137,370
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი		-	(123,163)	(123,163)

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

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა გალერია

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი			(260,533)	(260,533)
წმინდა მოგება	-	-	137,370	137,370
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	137,370	137,370
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი			(123,163)	(123,163)

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

დირექტორი



ოთარ ბუბაშვილი

Handwritten signature of Otar Bubashvili

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს კავეა გალერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კავეა გალერია (შემდგომში – კომპანია) დარეგისტრირდა როგორც შ.პ.ს „რუსთაველი გალერია“ რეგისტრაციის თარიღი 12/04/2016 საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, რუსთაველის გამზირი 2/4

2017 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 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 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.

საადრიცხო 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 დღ-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:

		სულ აქტივი
31.12.2017		4373357.00
შემოსვლა		395244.00
31.12.2018		4768601
ცვეთა და გაუფასურება		
31.12.2017		0.00
პერიოდის ცვეთა გასვლა		-582170.00
31.12.2018		-582170
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31.12.2017		4373357
31.12.2018		4186431

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
შეზღუდული ფული			3201	3170
ფული სალაროში			15100	102035
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში			3450	5800
სულ			21751	111005

*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		261359	104476
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი		117144	43409
სულ:		378,503.00	147,885.00

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

შენიშვნა 7

მარაგი

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

	2018	2017
მზა პროდუქცია	86505	75578
სულ	86505	75578

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 841489 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	273561	
სულ:	273,561	0

შენიშვნა 9-10

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

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

		2018
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები		2890076
სხვა გრძელვადიანი სესხი		
სულ		2890076
მოკლევადიანი		
სხვა მოკლევადიანი სესხები		
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		738489
სულ		738489
სულ სესხები		3628565

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	1,164,587	2431
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	1,164,587	2431

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

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

	2018	2017
გადასახდების ერთიანი ჯამი	98926	79884
სულ	98926	79884

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2018
საქონლის გაყიდვა	6,581,665
მომსახურების გაწევა	-
სულ	6,581,665

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 841,489 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგოს თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 16

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 2,047,827 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების გახმოვანების დანახარჯები, გახმოვანების დანახარჯები და ა.შ.) დაკავშირებული მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 17

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2018
შრომის ანაზღაურება მთლიანი	1,160,819
იჯარის ხარჯი	854,707
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	151,650
კომპიუტერული ხარჯი	657
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	217,292
კომუნიკაციის ხარჯი	30,004
დაზღვევის ხარჯები	-
რემონტის ხარჯი	-
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	71,224
ცვეთა და ამორტიზაცია	582,170
სულ	3068523

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2018
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(200308)

სულ	(200,308)
-----	-----------

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2018
ბანკის მომსახურების ხარჯი	75,158
ქონების გადასახადი	-
მოგების გადასახადი - სხვა	-
სულ	75,158

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2018
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(319 757)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(319 757)

ფინანსური შემოსავალი	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	273561
სულ ფინანსური შემოსავალი	273561

ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(273561)
----------------------------	----------

შენიშვნა 21

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2018
--	------

შრომის ანაზღაურება ადმინისტრაციული	419,431
სულ	419,431

შენიშვნა 22

	ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ გაცემული სესხი	2018
საწყისი ნაშთი		43409
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხი		337202
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი		-265980
დარიცხული პროცენტი		11148
მიღებული პროცენტი		-8635
სულ პერიოდის ბოლოს		117144
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებზე გაცემულია სესხი, რომლის წლიური საპროცენტო განაკვეთია 20%		

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 337202 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 11,148 ლარი

შენიშვნა 24

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

				2018
მომსახურებისა და საქონლის შეძენა				
ხემდღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფ საარმოში				9018966
სულ:				9018966
ხემდღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსგან საქონლის და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით				

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

				2018
მომსახურებისა და საქონლის შეძენა				
ხემდღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფ საწარმოში				2315014
სულ:				2315014
ხემდღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსგან 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 2019 წლის 31 აგვისტოს.

