

შპს კავეა ისთ ფოინთი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს კავკასი ისთ ფოინთი

ფინანსური ანგარიშგება

**2024 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 ანგარიშგება	7-8
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	9-10
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	11-26

შპს კაგეა ისთ ფონიტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			
		12/31/2024	1/1/2024
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	677,283	871,688
		677,283	871,688
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	3,313	34,290
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2,995,149	1,195,585
მარაგები	7	99,499	105,304
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	567,039	459,651
		3,665,000	1,794,830
მთლიანი აქტივები		4,342,283	2,666,518
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		545,573	(817,505)
		545,573	(817,505)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	1,957,406	2,063,441
		1,957,406	2,063,441
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	13,730	117,570
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	1,726,497	1,177,459
საგადასახადო ვალდებულებები	12	93,633	92,773
გადასახდელი პროცენტი	13	5,445	32,780
		1,839,304	1,420,582
მთლიანი ვალდებულებები		3,796,710	3,484,023
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,342,283	2,666,518
		TRUE	TRUE

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი ----- რეზო კვირიკაშვილი

შპს კაგეა ისთ ფონიტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		12/31/2024	1/1/2024
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	677,283	871,688
		677,283	871,688
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	3,313	34,290
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2,995,149	1,195,585
მარაგები	7	99,499	105,304
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	567,039	459,651
		3,665,000	1,794,830
მთლიანი აქტივები		4,342,283	2,666,518
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		545,573	(817,505)
		545,573	(817,505)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	1,957,406	2,063,441
		1,957,406	2,063,441
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	13,730	117,570
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	1,726,497	1,177,459
საგადასადო ვალდებულებები	12	93,633	92,773
გადასადელი პროცენტი	13	5,445	32,780
		1,839,304	1,420,582
მთლიანი ვალდებულებები		3,796,710	3,484,023
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,342,283	2,666,518

TRUE

TRUE

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



რეზო კვირიკაშვილი

შპს კაგეა ისტ ფოინთი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		12/31/2024	31/12/2023
ამონაგები	14	6,540,367	5,912,376
თვითღირებულება	15	(526,922)	(543,666)
საერთო მოგება		6,013,446	5,368,710
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(2,359,499)	(2,094,598)
მიწოდების დანახარჯები	17	(2,216,605)	(2,154,483)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	24,158	(91,135)
სხვა ხარჯები	19	(10,752)	(10,365)
საოპერაციო მოგება		1,450,747	1,018,129
ფინანსური შემოსავალი	20	107,388	107,094
ფინანსური ხარჯი	21	(195,057)	(225,207)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(87,669)	(118,113)
მოგება დაბეგვრამდე		1,363,078	900,016
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		1,363,078	900,016
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,363,078	900,016

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- რეზო კვირიკაშვილი

შპს შპს კაგეა ისტ ფონიტი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარიში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

		12/31/2024	31/12/2023
ამონაგები	14	6,540,367	5,912,376
თვითღირებულება	15	(526,922)	(543,666)
საერთო მოგება		6,013,446	5,368,710
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(2,359,499)	(2,094,598)
მიწოდების დანახარჯები	17	(2,216,605)	(2,154,483)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	24,158	(91,135)
სხვა ხარჯები	19	(10,752)	(10,365)
საოპერაციო მოგება		1,450,747	1,018,129
ფინანსური შემოსავალი	20	107,388	107,094
ფინანსური ხარჯი	21	(195,057)	(225,207)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(87,669)	(118,113)
მოგება დაბეგვრამდე		1,363,078	900,016
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		1,363,078	900,016
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,363,078	900,016

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ს. ცხიკვაძე

რეზო კვირიკაშვილი

შპს კაგეა ისთ ფონთი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(817,505)	(817,505)
წმინდა მოგება	-	-	1,363,078	1,363,078
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,363,078	1,363,078
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	545,573	545,573

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- რეზო კვირიკაშვილი

შპს შპს კავეა ისთ ფოინთი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(817,505)	(817,505)
წმინდა მოგება	-	-	1,363,078	1,363,078
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,363,078	1,363,078
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	545,573	545,573

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი  რეზო კვირიკაშვილი

შპს კაგეა ისტ ფონიტი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2024	2023
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(30,977)	(100,554)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(30,977)	(100,554)
სავალუტო კურსის ეფექტი		30
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	34,290	134,814
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3,313	34,290

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი----- რეზო კვირიკაშვილი

შპს შპს კავეა ისთ ფონითი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარიში)

	2024	2023
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(30,977)	(100,554)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(30,977)	(100,554)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	30
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	34,290	134,814
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3,313	34,290

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 31 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი  რეზო კვირიკაშვილი

შპს კავკასიის ფონი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის 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.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია შპს კავკასი.

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 2024 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2023 და 2024 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, 2024 წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, 2023 და 2024 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 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 წარსდება 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 2024 წლის 01 იანვრისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

01 იანვარი 2023	447,421	206,582	439,784	2,468	1,096,255
შემოსვლა	-	33,727	6,216	-	39,942
გასვლა	-	(2,538)	(16,480)	-	(19,018)
31 დეკემბერი 2023	447,421	237,771	429,519	2,468	1,117,180
31 დეკემბერი 2023	447,421	237,771	429,519	2,468	1,117,180
პერიოდის ცვლა	(83,760)	(66,324)	(94,874)	(533)	(245,491)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	363,661	171,447	334,645	1,935	871,688
01 იანვარი 2024	363,661	171,447	334,645	1,935	871,688
შემოსვლა	15,960	-	-	14,296	30,256
გასვლა	-	(29,376)	-	-	(29,376)
31 დეკემბერი 2024	379,621	142,071	334,645	16,231	872,568
პერიოდის ცვლა	(83,760)	(54,784)	(89,500)	(533)	(228,577)
გასვლა	-	33,292	-	-	33,292
31 დეკემბერი 2024	295,861	120,579	245,145	15,698	677,283

ცვთის 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 2024 წლის 01 იანვრისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

		2024	2023
შეზღუდული ფული*		333.00	1,993.94
ფული სალაროში		664.47	1,152.31
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში		2,315.85	31,143.47
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში		-	-
სულ		-	34,290

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

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2024 წლის 01 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	2,258,799	459,235
გადახდილი ავანსები	106,383	106,383
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	629,967	629,967
სულ	2,995,149	1,195,585

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 23

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 გადაუხდელი 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. რაც შეეხება გადახდილი ავანსების დარჩენილ თანხას (106383-105864=519) წარმოადგენს სტანდარტულ მოთხოვნა/მიწოდების პირობებში წარმოქმნილ საავანსო თანხას, რომელიც რეალიზებულია მიმდინარე წელს.

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2024 წლის 01 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
მზა პროდუქცია	99,499	105,304
სულ	99,499	105,304

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა

526,922 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2024 წლის 01 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
მისაღები პროცენტები	567,039	459,651
სულ	567,039	459,651

შენიშვნა 9-10-13

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2024 წლის 01 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	1,957,406	2,063,441
სხვა გრძელვადიანი სესხი		
	1,957,406	2,063,441
მოკლევადიანი		
სხვა მოკლევადიანი სესხები	13,730	117,570
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		
მოკლევადიან სესხებზე გადასახდელი პროცენტი	5,445	32,780
	19,175.00	150,350
სულ სესხები	1,976,581	2,213,791

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 24

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2026 წლის 24 დეკემბერი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 11.5945% (2022 წელს 7.6%). გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 წლის 01 იანვრისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	1,099,908	1,177,459
მიღებული ავანსები	626,588	0
სულ	1,726,496	1,777,459

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2024 წლის 01 იანვრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
ქონება	(2,096)	(1,828)
საშემოსავლო გადასახადი	167	143
გადახდილი დღგ	(645)	(590)
ერთიანი კოდი	149,955	62,397
მიღებულ ავანსებზე გადახდილი დღგ	(95,581)	-
საპენსიო	41,833	32,651
სულ	93,633	92,773

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2024
საქონლის გაყიდვა	1,802,253
მომსახურების გაწევა	4,738,114
სულ	6,540,367

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 526,922 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 16

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2024
შრომის ანაზღ. და საკომისიო გასამრჯელო	130
შრომის ანაზღაურება	469,904
საკანცელარიო ხარჯი	476
ბანკის საკომისიო	44,940
საპენსიო შენატანი	8,830
მიმდინარე რემონტი	235,818
მომსახურება	37,515
საიჯარო ქირა	709,801
კომუნიკაციის ხარჯები	7,658
დაზღვევა	15,729
კომუნალური გადასახადი	239,118
საავტორობები	20,090

ცვეთა და ამორტიზაცია	228,577
ნათურები	58,227
ონლაინ გაყიდვების საკომისიო	226,819
ქონება	7,745
სხვა საერთო ხარჯი	23,345
სამეურნეო ხარჯი	24,777
სულ	2,359,499

შენიშვნა 17

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 2,216,605 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების გახმოვანების დანახარჯები და ა.შ.) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

2024

საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	24,158
სხვა საგადასახადო ხარჯი	0
სულ	24,158

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები/შემოსავლები

2024წ.

მოგების გადასახადი	8,714
საურავები	2,038
სულ	10,752

შენიშვნა 20-21

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2024
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(195,057)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(195,057)
ფინანსური შემოსავალი	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	107,388
სულ ფინანსური შემოსავალი	107,388
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(87,669)

შენიშვნა 22

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024
შრომის ანაზღაურება მთლიანად გადასახადების გარეშე	26,400

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლს ქვეშ საწარმოებზე გაცემული სესხი	2024 წელი
საწყისი ნაშთი	629,967.00
შემცირება	-
ზრდა	-
დარიცხული პროცენტის საწყისი ნაშთი	459,651.00
დარიცხული პროცენტი	107,388.00
დაფარული პროცენტი	-
სულ პერიოდის ბოლოს	1,197,006.00

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფ საწარმოებზე გაცემულია სესხი, რომლის წლიური საპროცენტო განაკვეთია 17%.

შენიშვნა 24

ხელმძღვანელობის კონტროლს ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხი	2024 წელი
საწყისი ნაშთი	117,570.00
შემცირება	(106,185.00)
ზრდა	2,345.00
დარიცხული პროცენტის საწყისი ნაშთი	32,780.00
დარიცხული პროცენტი	8,746.00
დაფარული პროცენტი	(36,081.00)
სულ პერიოდის ბოლოს	19,175.00

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფ საწარმოებზე გაცემულია სესხი, რომლის წლიური საპროცენტო განაკვეთია 17%.

შენიშვნა 25

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

	2024
მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია	4,346,416
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფ საწარმოზე	
სულ	-
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოსგან საქონლის და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით.	

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2024
მომსახურების და საქონლის შესყიდვა	2,778,907.00
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოდან	
სულ	-
ხელმძღვანელობის კონტროლის 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 2025 წლის 31 აგვისტოს.