

შპს კავია საბურთალო

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს კავეა საბურთალო

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 ანგარიშგება7-8

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

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....11-25

შპს კაგეა საბურთალო

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	4,830,234	5,160,203
		4,830,234	5,160,203
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	10,927	35,060
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	6,754,526	6,408,333
მარაგები	7	67,299	77,263
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	2,183,146	1,697,443
		9,015,898	8,218,099
მთლიანი აქტივები		13,846,132	13,378,302
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,113,854	(151,727)
		1,113,854	(151,727)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	9,627,263.00	9,841,899.00
		9,627,263	9,841,899
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	104,438	106,031
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	2,540,432	3,324,393
საგადასახადო ვალდებულებები	12	418,339	226,973
გადასახდელი პროცენტი	13	41,806	30,733
		3,105,015	3,688,130
მთლიანი ვალდებულებები		12,732,278	13,530,029
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		13,846,132	13,378,302

TRUE

TRUE

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

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

შპს კავეა საბურთალო

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	4,830,234	5,160,203
		4,830,234	5,160,203
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	10,927	35,060
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	6,754,526	6,408,333
მარაგები	7	67,299	77,263
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	2,183,146	1,697,443
		9,015,898	8,218,099
მთლიანი აქტივები		13,846,132	13,378,302
მთლიანი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,113,854	(151,727)
		1,113,854	(151,727)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	9,627,263.00	9,841,899.00
		9,627,263	9,841,899
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	104,438	106,031
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	2,540,432	3,324,393
საგადასახადო ვალდებულებები	12	418,339	226,973
გადასახდელი პროცენტი	13	41,806	30,733
		3,105,015	3,688,130
მთლიანი ვალდებულებები		12,732,278	13,530,029
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		13,846,132	13,378,302

TRUE

TRUE

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

დირექტორი

[Handwritten signature]



ოთარ ზუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		12/31/2024	12/31/2023
ამონაგები	14	11,412,508	10,580,763
თვითღირებულება	15	(1,371,861)	(903,521)
საერთო მოგება		10,040,647	9,677,242
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(4,865,777)	(4,145,660)
მიწოდების დანახარჯები	17	(3,315,982)	(3,695,746)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(192,950)	(204,740)
სხვა ხარჯები	19	(47,785)	(10,660)
საოპერაციო მოგება		1,618,153	1,620,436
ფინანსური შემოსავალი	20	765,127	639,327
ფინანსური ხარჯი	21	(1,117,675)	(978,469)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(352,548)	(339,142)
მოგება დაბეგვრამდე		1,265,605	1,281,294
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		1,265,605	1,281,294

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

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

შპს კავება საბურთალო

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

(ლარიში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		12/31/2024	12/31/2023
ამონაგები	14	11,412,508	10,580,763
თვითღირებულება	15	(1,371,861)	(903,521)
საერთო მოგება		10,040,647	9,677,242
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(4,865,777)	(4,145,660)
მიწოდების დანახარჯები	17	(3,315,982)	(3,695,746)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(192,950)	(204,740)
სხვა ხარჯები	19	(47,785)	(10,660)
საოპერაციო მოგება		1,618,153	1,620,436
ფინანსური შემოსავალი	20	765,127	639,327
ფინანსური ხარჯი	21	(1,117,675)	(978,469)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(352,548)	(339,142)
მოგება დაბეგვრამდე		1,265,605	1,281,294
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		1,265,605	1,281,294

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

დირექტორი   ოთარ ბუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(151,727)	(151,727)
წმინდა მოგება	-	-	1,265,605	1,265,605
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	(24)	(24)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,265,581	1,265,581
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,113,854	1,113,854

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

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილი

შპს კავეა საბურთალო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(151,727)	(151,727)
წმინდა მოგება	-	-	1,265,605	1,265,605
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	(24)	(24)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,265,581	1,265,581
გაუმჯობესებული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,113,854	1,113,854

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

დირექტორი   ოტარ ბუბაშვილი

შპს კაგეა საბურთალო

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2024	2023
		საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(24,133)	(162,136)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(24,133)	(162,136)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	35,060	197,196
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	10,927	35,060

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

დირექტორი----- ოთარ ბუბაშვილ

შპს კავეა საბურთალო

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	2024	2023
	საანგარიშგებო პერიოდი	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(24,133)	(162,136)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(24,133)	(162,136)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	35,060	197,196
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	10,927	35,060

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

დირექტორი   ოთარ ბუბაშვილ

შპს კავეა საბურთალო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 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.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2025 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 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	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 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

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
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 ცვლა	(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
წმინდა საბალანსო ღირებულება											-
01 იანვარი 2024	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
შემოსვლა	44,651	44,203	-	3,938	1,421	39,097	2,931	2,393	-	-	138,634
გასვლა	-	-	-	-	(27)	-	(302)	-	-	-	(329)
31 დეკემბერი 2024	1,808,888	159,439	24,658	76,794	2,420,361	574,142	139,486	81,879	4,419	8,442	5,298,508
პერიოდის ცვლა	(112,150)	(8,675)	(2,786)	(11,324)	(248,985)	(39,133)	(22,698)	(20,102)	(1,146)	(1,274)	(468,273)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	1,696,738	150,764	21,872	65,470	2,171,376	535,009	116,788	61,777	3,273	7,168	4,830,235

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: ბარისტვის განკუთვნილი ინვენტარი

4: ოფისის აღჭურვილობა

5: კინოთეატრის აღჭურვილობა

6: სამზარეულოს ინვენტარი

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2024	2023
შეზღუდული ფული*			1,538	4,260
ფული საღაროში			2,412	1,372
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში			6,978	29,428
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში			-	-
სულ			10,928	35,060

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

შენიშვნა 6

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო			1,225,989	1,400,081
გადახდილი ავანსები			109,157	115,238
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი			5,419,381	4,893,014
ბიუჯეტში წინასწარ გადახდილი თანხები			-	-
სულ			6,754,527	6,408,333

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 23

მომწოდებლებთან გადახდილი ავანსები დაკავშირებულია საბაზრო პირობებით მიწოდება/მომსახურების ოპერაციებთან.

შენიშვნა 7

მარაგი

მარაგები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
მზა პროდუქცია	67 299	77 263
სულ	67 299	77 263

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა

1,371,861 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 8

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2024	2023
მისაღები პროცენტები			2,183,146	61,309
სულ			2,183,146	61,309

შენიშვნა - 24

შენიშვნა 9-10-13

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი სესხები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2024	2023
გრძელვადიანი				
საბანკო სესხები			9,627,263	9,841,899
სხვა გრძელვადიანი სესხი				
			9,627,263	9,841,899
მოკლევადიანი				
სხვა მოკლევადიანი სესხები			104,438	106,031
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი			-	-
მოკლევადიან სესხზე გადასახდელი პროცენტი			41,806	30,733
			146,244	136,764
სულ სესხები			9,773,507	9,978,663

სხვა მოკლევადიანი სესხები - შენიშვნა 24

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2028 წლის 28 მარტი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 13.0852%. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2026 წლის 01 სექტემბერი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 13.0193%. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 11

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	2,500,397	2,782,970
ხელფასი	40,035	541,123
სულ	2,540,432	3,324,393

შენიშვნა 12

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2025 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
ქონება	(3,547)	(2,931)
საშემოსავლო	12,240	4,957
ერთიანი კოდი	178,319	131,952
გადახდილი დღგ	(8,042)	(5,316)

საპენსიო	237,250	178,754
გაცემულ ავანსებზე წინასწარ მიღებული ჩათვლა	2,119	2,101
მიღებულ ავანსებზე წინასწარ გადახდილი დღგ	-	(82,544)
სულ	418,339	226,973

შენიშვნა 14

ამონაგები

	2024
საქონლის გაყიდვა	3,277,204
მომსახურების გაწევა	8,135,304
სულ	11,412,508

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 1,371,861 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 17

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 3,315,982 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

	2024
შრომის ანაზღაურება	1,825,233
ბანკის საკომისიო	102,324
იჯარის ხარჯი	1,525,196
საპენსიო	36,678
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	179,895
კომუნიკაციის ხარჯი	22,184
დაზღვევის ხარჯები	43,181
რემონტის ხარჯი	77,756
სხვა საერთო ხარჯი	507,82
ქონება	77,235
ცვეთა და ამორტიზაცია	468,273
სულ	4,865,777

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2024
საკუროს სხვაობით მიღებული ზარალი	-234,783
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	41,833
სულ	192,950

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2024
სხვა ხარჯი	40,483
მოგების გადასახადი	7,128
საურავი	174
სულ	47,785

შენიშვნა 20-21

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2024
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(1,117,675)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(1,117,675)

ფინანსური შემოსავალი	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	765,127
სულ ფინანსური შემოსავალი	765,127

შენიშვნა 22

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024
დირექტორებზე გაცემული ანაზღაურება	272,850
სულ	272,850

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლს ქვეშ მყოფი საწარმოებზე გაცემული სესხი	2024 წელი
სესხის საწყისი ნაშთი	4,893,014
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხი	1,362,098
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	-835,731
დარიცხული პროცენტის საწყისი ნაშთი	1,697,443
დარიცხული პროცენტი	767,960
მიღებული პროცენტი	-282,257
სულ პერიოდის ბოლოს	7,602,527

შენიშვნა 24

ხელმძღვანელობის კონტროლს ქვეშ მყოფი საწარმოებიდან მიღებული სესხი		2024 წელი
სესხის საწყისი ნაშთი		106,031
პერიოდის განმავლობაში მიღებული სესხი		0
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები		-1,593
დარიცხული პროცენტის საწყისი ნაშთი		30,733
დარიცხული პროცენტი		11,910
გადახდილი პროცენტი		-837
სულ პერიოდის ბოლოს		146,244

შენიშვნა 25

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

	2024
მომსახურების და საქონლის რეალიზაცია ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფ საწარმოებზე	6,743,034
სულ	
ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოებიდან საქონლის და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით	

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2024
მომსახურების და საქონლის შესყიდვა ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ მყოფ საწარმოებიდან	4,978,294
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 2025 წლის 31 აგვისტოს.