

შპს ამირანი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს ამირანის

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

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....9-20

შპს ამირანი-ს				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის				
(ლარში)				
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			31/12/2024	31/12/2023
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3		2276555	2 395 090
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	4		1875874	1 875 874
			4 152 429	4 270 964
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5		630	1 356
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6		2248466	2 076 329
მარაგები	7		50062	53 220
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8		1181850	1 109 057
			3 481 008	3 239 962
მთლიანი აქტივები			7 633 437	7 510 926
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი			2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)			317465	261044
გადაფასების რეზერვი			-	-
			319 465	263 044
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9		3128192	3 263 240
ანარიცხები			-	-
გადავადებული შემოსავალი			-	-
			3 128 192	3 263 240
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	10		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11		613446	640 517
საგადასახადო ვალდებულებები	12		57769	42 935
გადასახდელი პროცენტი	13		3514565	3 301 190
გადასახდელი დივიდენდი				
			4 185 780	3 984 642
მთლიანი ვალდებულებები			7 313 972	7 247 882
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები			7 633 437	7 510 926
2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:				
დირექტორი-----			ნინა კრეპსი	
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია				

შპს ამირანი-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		31/12/2024	31/12/2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2276555	2 395 090
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	4	1875874	1 875 874
		4 152 429	4 270 964
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	630	1 356
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2248466	2 076 329
მარაგები	7	50062	53 220
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	8	1181850	1 109 057
		3 481 008	3 239 962
მთლიანი აქტივები		7 633 437	7 510 926
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		317465	261044
გადაფასების რეზერვი		-	-
		319 465	263 044
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	3128192	3 263 240
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		3 128 192	3 263 240
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	613446	640 517
საგადასახადო ვალდებულებები	12	57769	42 935
გადასახდელი პროცენტი	13	3514565	3 301 190
გადასახდელი დივიდენდი			
		4 185 780	3 984 642
მთლიანი ვალდებულებები		7 313 972	7 247 882
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		7 633 437	7 510 926

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

დირექტორი

ნიკოლოზ ბერიძე

ნიმუშის

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს ამირანის					
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება					
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის					
(ლარში)					
მოგება - ზარალის ანგარიშგება					
			31/12/2024	31/12/2023	
ამონაგები	14		2 133 235	2 151 487	
თვითღირებულება	15		(138 738)	(161 621)	
საერთო მოგება			1 994 497	1 989 866	
სხვა შემოსავლები			-	-	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16		(963 774)	(1 001 319)	
მიწოდების დანახარჯები	17		(626 316)	(644 792)	
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18		22 801	(24 835)	
სხვა ხარჯები	19		(28 992)	(30 504)	
საოპერაციო მოგება			398 216	288 416	
ფინანსური შემოსავალი	20		72 794	72 600	
ფინანსური ხარჯი	20		(414 589)	(433 260)	
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	(341 795)	(360 660)	
მოგება დაბეგვრამდე			56 421	(72 244)	
მოგების გადასახადი			-	-	
წმინდა მოგება			56 421	(72 244)	
სხვა სრული შემოსავალი:					
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			-	-	
მთლიანი სრული შემოსავალი			56 421	(72 244)	
2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება					
დამტკიცებულია 2024 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:					
დირექტორი----- ნინა კრეპსი					
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია					

შპს ამირანის

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

		31/12/2024	31/12/2023
ამონაგები	14	2 133 235	2 151 487
თვითღირებულება	15	(138 738)	(161 621)
საერთო მოგება		1 994 497	1 989 866
სხვა შემოსავლები		-	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(963 774)	(1 001 319)
მიწოდების დანახარჯები	17	(626 316)	(644 792)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	22 801	(24 835)
სხვა ხარჯები	19	(28 992)	(30 504)
საოპერაციო მოგება		398 216	288 416
ფინანსური შემოსავალი	20	72 794	72 600
ფინანსური ხარჯი	20	(414 589)	(433 260)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	-	(341 795)	(360 660)
მოგება დაბეგვრამდე		56 421	(72 244)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		56 421	(72 244)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		56 421	(72 244)

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება

დამტკიცებულია 2024 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი  ნინა კრეპსი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური

ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს ამირანის					
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება					
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის					
(ლარში)					
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი	
2023 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	261 044	263 044	
წმინდა მოგება		-	56 421	56 421	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-	
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	56 421	56 421	
გაცემული დივიდენდი	-	-		-	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	
2024 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	317 465	319 465	
2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება					
დამტკიცებულია 2024 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:					
დირექტორი----- ნინა კრეპსი					
9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური					
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია					

შპს ამირანის

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	261 044	263 044
წმინდა მოგება	-	-	56 421	56 421
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	56 421	56 421
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	317 465	319 465

2024 წლის დეკემბერს დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება

დამტკიცებულია 2024 წლის 31 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:
დირექტორი _____ ბინა კრეპსი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია



შპს ამირანის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ამირანი (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2001 წლის 30 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, კოსტავას # 47

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 85% წილის მფლობელია სს კინოთეატრი რუსთაველი ს.კ. 204439170 15 % წილის მფლობელია ზვიად ყანჩაველი პ/ნ 01030011940

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფილმების ჩვენება, ბარის მომსახურება, საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავება 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 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2024 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2024 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 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:

შენობა	20-50	წელი
დანადგარები	5-10	წელი
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5-10	წელი
ელ.მოწყობილობები	5-10	წელი
მსუბუქი ავტომობილი	5	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 1

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწის ნაკვეთი	შენიშვნა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღწ. დ ავიჯი	სულ
31.12.2023	728813.88	1448009.47	155920.03	62347.2	2395090.58
შემოსვლ	0	3272.03	4682.37	1744.91	9699.31
კორექტურა					
31.12.2024	728813.88	1451281.5	160602.4	64092.11	2404789.89
ცვეთა და გაუფასურება					
რეაღზრცია	0	0	0	0	0.00
პერიოდის ცვეთა გასვლ	0	-83730.35	-40600.16	-3903.54	-128234.05
31.12.2024	0	-83730.35	-40600.16	-3903.54	-128234.05
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31.12.2024	728813.88	1367551.15	120002.24	60188.57	2276555.84

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 2

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

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

	2024	2023
ფულადი სახსრები	167.66	1098.84
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	461.91	257.16
სულ	629.57	1356.00

შენიშვნა 3

სავაჭრო მოთხოვნები

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

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები ნეტო	1710904,32	1538611.39
გადახდო ავანსები	31100,49	31256.49
დაკავშირებული მხარეზე გაცემული სესხები	506461,39	506461.39
სულ	2248466,20	2076329.27

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

გადახდილი ავანსი მოიცავს კინოთეატრის რეკონსტრუქციის და სარემონტო სამუშაოებისთვის გადახდილ თანხას.

შენიშვნა 4

მარაგი

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

	2024	2023
მზა პროდუქცია	50062,23	53220,18
სულ	50062,23	53220,18

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 138737,72 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 5

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

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

	2024	2023
მისაღები პროცენტები	1181850,17	1109056,76
სულ	1181850,17	1109056,76

შენიშვნა 6

გრძელვადიანი სესხები

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

გრძელვადიანი	2024	2023
საბანკოსესხები	1279321,93	1350414,85
სხვა გრძელვადიანი სესხები	1848870,45	1912825,54
სულ	3128192,38	3263240,39

სხვა გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 2028 წლის 01 იანვარს. სააპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 14%. გრძელვადიანი საბანკო სესხის დაფარვის ვადაა 2026 წლის 1 სექტემბერი, სააპროცენტო განაკვეთი 11 %. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

	2024
სავაჭრო ვალდებულებები	578545,59
მიღებული ავანსები	5871,26
სხვა ვალდებულებები (მომსახურების)	
სულ	584416,85

სახელფასო ვალდებულება

	2024
სახელფასო ვალდებულებები	29029,66
სულ	29029,66

სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება **613446,51 ლრი**

საგადასახადო ვალდებულებები

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

	2024
საგადასახადო ვალდებულებები	57769,35
სულ	57769,35

შენიშვნა 8**ამონაგები**

	2024
საქონლის გაყიდვა	1609209,33
მომსახურების გაწევა	524026,23
სულ	2133235,56

შენიშვნა 9**რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება**

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 138737,72 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგის თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 10

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2024
შრომის ანაზღაურება (ადმინისტრაციული)	446969,77
იჯარის ხარჯი	18068,9
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	41607,12
საკანცელარიო ხარჯები	834,62
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	133152,05
კომუნიკაციის ხარჯი	10802,97
დაზღვევის ხარჯები	28807,87
რემონტის ხარჯი	2572,51
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	152724,14
ცვეთა და ამორტიზაცია	128234,05
სულ	963774

შენიშვნა 11

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 626315,8 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები- 40138,44 ლარი ,ფილმების ღირებულების 586177,36 ლარი) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 12

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2024
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	22801,4
სულ	22801,4

შენიშვნა 13

სხვა ხარჯები

	2024
ბანკის მომსახურების ხარჯი	12162,4
ქონების გადასახადი	16829,22
სულ	28991,62

შენიშვნა 14

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2024
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(414589,14)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(414589,14)
 <i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	72793,41
სულ ფინანსური შემოსავალი	72793,41
 ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(341795,73)

შენიშვნა 15

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	86861.5
სულ	86861.5

შენიშვნა 16

	2024
ხელმძღვანელების კონტრულქვეშ საწარმოზე გაცემული სესხები	506461.39
პერიოდს განმავლობაში გაცემული სესხები	0
პერიოდს განმავლობაში დაფარული სესხები	0
დარიცხული პროცენტები	1181850.17
სულ პერიოდის ბოლოს	1688311.56

ხელმძღვანელების კონტრულქვეშ საწარმოზე გაცემული სესხები, რომლის წლოვრი
საპროცენტოგანაკვეთია 13%,20%,21%

შენიშვნა 17

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 1848870.45 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 269446.15 ლარი.

შენიშვნა 18

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

momsaxurebis da saqonlis SeZena	
xelmZvanelobis kontrol qveS myofi sawarmo	916182.74
sul	916182.74
xelmZvanelobis kontrol qveS myofi sawarmosagan	
momsaxurebis da saqonlis SeZena	

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

momsaxurebis da saqonlis realizacia	
xelmZvanelobis kontrol qveS myofi sawarmo	1648986.44
sul	1648986.44
xelmZvanelobis kontrol qveS myofi sawarmoze	
momsaxurebis da saqonlis realizacia	

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 დეკემბერს.