

სს კინოთეატრი რუსთაველი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სს კინოთეატრი რუსთაველი

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 კინოთეატრი რუსთაველი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

		12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	4,255,884	4,765,037
საინვესტიციო ქონება	4	-	-
ბიოლოგიური აქტივი	5	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		2,862,543	2,862,543
		7,118,427	7,627,580
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	1,017	34,502
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	7,216,344	5,896,303
მარაგები	8	85,649	103,832
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	4,055,834	3,450,730
		11,358,843	9,485,367
მთლიანი აქტივები		18,477,270	17,112,947
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		398,151	398,151
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,686,816	2,294,298
გადაფასების რეზერვი		-	-
		3,084,967	2,692,449
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	11,792,597	11,977,487
ანარიცხები	11	-	-
გადავადებული შემოსავალი	12	-	-
		11,792,597	11,977,487
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	1,404,261	773,985
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	2,057,504	1,545,291
საგადასახადო ვალდებულებები	14	(1,213)	67,355
გადასახდელი პროცენტი		139,154	56,380
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		3,599,706	2,443,010
მთლიანი ვალდებულებები		15,392,303	14,420,497
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		18,477,270	17,112,947

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 კინოთეატრი რუსთაველი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

		12/31/2018	12/31/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	4,255,884	4,765,037
საინვესტიციო ქონება	4	-	-
ბიოლოგიური აქტივი	5	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		2,862,543	2,862,543
		7,118,427	7,627,580
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	1,017	34,502
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	7,216,344	5,896,303
მარაგები	8	85,649	103,832
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	4,055,834	3,450,730
		11,358,843	9,485,367
მთლიანი აქტივები		18,477,270	17,112,947
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		398,151	398,151
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,686,816	2,294,298
გადაფასების რეზერვი			
		3,084,967	2,692,449
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	11,792,597	11,977,487
ანარიცხები	11	-	-
გადავადებული შემოსავალი	12	-	-
		11,792,597	11,977,487
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	1,404,261	773,985
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	2,057,504	1,545,291
საგადასახადო ვალდებულებები	14	(1,213)	67,355
გადასახდელი პროცენტი		139,154	56,380
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		3,599,706	2,443,010
მთლიანი ვალდებულებები		15,392,303	14,420,497
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		18,477,270	17,112,947

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

დირექტორი

მთარ ბუბაშვილი

9-21 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სს კინოთეატრი რუსთაველი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		
		12/31/2018
ამონაგები	16	2,284,931
თვითღირებულება		(166,314)
საერთო მოგება		2,118,617
სხვა შემოსავლები	17	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(1,287,406)
მიწოდების დანახარჯები		(723,617)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(191,501)
სხვა ხარჯები	19	(151,244)
საოპერაციო მოგება		(235,151)
ფინანსური შემოსავალი	20	1,840,167
ფინანსური ხარჯი	20	(1,212,499)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		627,669
მოგება დაბეგვრამდე		392,518
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		392,518
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების		
გადაფასებიდან,		
გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		392,518

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

სს კინოთეატრი რუსთაველი

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

(ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		
		12/31/2018
ამონაგები	16	2,284,931
თვითღირებულება		(166,314)
საერთო მოგება		2,118,617
სხვა შემოსავლები	17	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(1,287,406)
მიწოდების დანახარჯები		(723,617)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(191,501)
სხვა ხარჯები	19	(151,244)
საოპერაციო მოგება		(235,151)
ფინანსური შემოსავალი	20	1,840,167
ფინანსური ხარჯი	20	(1,212,499)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		627,669
მოგება დაბეგვრამდე		392,518
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		392,518
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების		
გადაფასებიდან,		
გადასახადების გამოკლებით		
მთლიანი სრული შემოსავალი		392,518

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



სს კინოთეატრი რუსთაველი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	-	-	-	-
წმინდა მოგება		-	2,294,298	2,294,298
სხვა სრული შემოსავალი	398,151	-	-	398,151
პერიოდის სრული შემოსავალი	398,151	-	2,294,298	2,692,449
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	398,151	-	2,294,298	2,692,449
წმინდა მოგება	-	-	392,518	392,518
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	392,518	392,518
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	398,151	-	2,686,816	3,084,966

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

სს კინოთეატრი რუსთაველი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	-	-	-	-
წმინდა მოგება	-	-	2,294,298	2,294,298
სხვა სრული შემოსავალი	398,151	-	-	398,151
პერიოდის სრული შემოსავალი	398,151	-	2,294,298	2,692,449
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	398,151	-	2,294,298	2,692,449
წმინდა მოგება	-	-	392,518	392,518
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	392,518	392,518
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	398,151	-	2,686,816	3,084,966

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

სს კინოთეატრი რუსთაველი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს კინოთეატრი რუსთაველი (შემდგომში – კომპანია) დარეგისტრირდა როგორც შ.პ.ს „კინოთეატრი რუსთაველი“ რეგისტრაციის თარიღი 19,09,2002, შპს 2006 წელს გარდაიქმნა სს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის სააქციო საზოგადოება (სს). კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, რუსთაველის გამზირი #5

2017 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის სამეთვალყურეო საბჭო თავჯდომარე წევრი/ გიორგი ბაზღაძე, თავჯდომარის მოადგილე წევრი/ ლაშქარავა ბაკური, წევრი ბესიკ აბესაძე, წევრი ოტარ ბუბაშვილი, წევრი კონსტანტინე ლუსინიან რიჯინაშვილი.

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 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 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 3

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

აქტივები	
	შენიშვნა
31.12.2017	5012287.35
შემოსვლა	16814.84
31.12.2018	5029102.19
ცვეთა და გაუფასურება	
31.12.2017	-346473.77
პერიოდის ცვეთა გასვლა	-512966.35
31.12.2018	-859440.12
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31.12.2017	4665813.58
31.12.2018	4169662.07

ცვეთის მეთოდია წრფივი

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ დანადგარის გასხვების მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

შენიშვნა 6

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2018	2017
ფული სალაროში			17724	156
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში			16778	861
სულ			34502	1017

შენიშვნა 7

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

		2018		2017
სავაჭრო მოთხოვნები-ნეტო		3272189.75		1792347.16
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი		3944154.04		4103956.32
სულ:		7,216,344		5,896,303

დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი - შენიშვნა 22

შენიშვნა 8

მარაგი

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

	2018	2017
მზა პროდუქცია	85649	103832
სულ	85649	103832

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 166,314 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 9

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

მისაღები პროცენტები 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

			2018		2017
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები			4055834		3450730
სულ:			4,055,834		3,450,730

შენიშვნა 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			11,528,728.30
სხვა გრძელვადიანი			
სულ			11,528,728.30
მოკლევადიანი			
სხვა მოკლევადიანი სესხები			1,404,261.00
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი			263,868.70
სულ			1,668,129.70
სულ სესხები:			11,528,728.30

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 13

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	2012359	1484203
მიღებული ავანსები	42576	57518
	-	

სულ	2054935	1541721
------------	----------------	----------------

შენიშვნა 14

საგადასახადო ვალდებულებები

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

	2018	2017
გადასახდების ერთიანი ჯამი	(1213)	67355
სულ	(1213)	67355

შენიშვნა 16

ამონაგები

	2018
საქონლის გაყიდვა	2284931
მომსახურების გაწევა	-
სულ	2.284.931

შენიშვნა 15

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მიმდინარე წელს შეადგენს 166,314 ლარს, რომელიც დაკავშირებულია საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებთან. მარაგოს თვითღირებულების შეფასების მეთოდად გამოყენებულია საშუალო შეწონილი მეთოდი.

შენიშვნა 17

მიწოდების დანახარჯები

მიმდინარე წლის მიწოდების დანახარჯები შეადგენს 723,617 ლარს, რომელიც მოიცავს კომპანიის ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ მიწოდების დანახარჯებს (რეკლამის ხარჯები, ფილმების გახმოვანების დანახარჯები, გახმოვანების დანახარჯები და ა.შ.) დაკავშირებულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებთან.

შენიშვნა 17

ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2018
შრომის ანაზღაურება მთლიანი	358811
იჯარის ხარჯი	113723
ოფისის და სამეურნეო ხარჯი	87286
საკანცელარიო ხარჯი	1005
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	148,729
კომუნიკაციის ხარჯი	8260
დაზღვევის ხარჯები	5629
რემონტის ხარჯი	-
საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული მომსახურება	50,996
ცვეთა და ამორტიზაცია	512,966
სულ	1,287,406

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2018
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(189927)

სულ	(189,927)
-----	-----------

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2018
ბანკის მომსახურების ხარჯი	44776
ქონების გადასახადი	53463
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	53005
სულ	151,244

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2018
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(1,212,499)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(1,212,499)
 <i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	1,840,167
სულ ფინანსური შემოსავალი	1,840,167
 ნეტო ფინანსური დანახარჯები	627,669

შენიშვნა

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2018
შრომის ანაზღაურება ადმინისტრაციული	156851,25

სულ	156851,25
-----	-----------

შენიშვნა 22

	ხელმძღვანელობის კონტროლის ქვეშ გაცემული სესხი	2018
საწყისი ნაშთი		7493332
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხი		88320
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხი		246835
დარიცხული პროცენტი		633982.9
მიღებული პროცენტი		28879.15
სულ პერიოდის ბოლოს		7939921
საბაზრო საპროცენტო განაკვეთი 12% დან 20% ჩათვლით		

შენიშვნა 23

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოებიდან მიღებული სესხის ოდენობაა 589,515 ლარი, რომელზეც დარიცხული პროცენტი მიმდინარე წელს არის 177,425 ლარი

შენიშვნა

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

		2018
მომსახურებისა და საქონლის შეძენა ხემდგენელობის ქვეშ მყოფ საწარმოში		
		2,169,973.96
სულ:		2,169,973.96
ხემდგენელობის კონტროლ ქვეშ საწარმოსგან საქონლის და მომსახურების შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით		

საქონლისა და მომსახურების რეალიზაცია:

		2018
მომსახურებისა და საქონლის შეძენა ხემდგენელობის ქვეშ მყოფ საწარმოში		
		1,071,311.94
სულ:		1,071,311.94
ხემდგენელობის კონტროლ ქვეშ 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.