

შპს „ჯორჯიან მედია პროდაქშენ გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	6

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია -----	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები -----	10

შპს „ჯორჯიან მედია პროდაქშენ გრუპი“,
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	ახსნა- განმარტება	2019	2018	2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	11,218,319	10,059,191	10,364,306
არამატერიალური აქტივები	2	19,662	23,139	27,297
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		7,405,213	7,315,213	7,101,613
სულ გრძელვადიანი აქტივები		18,643,194	17,397,543	17,493,216
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	15,749	22,246	86,735
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	5,954,312	5,381,434	3,499,130
მარაგები	5	35,020	35,020	36,539
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,005,081	5,438,700	3,622,404
სულ აქტივები		24,648,275	22,836,243	21,115,620
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		19,825,434	19,410,434	19,410,434
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(2,881,450)	(4,247,922)	(5,929,026)
გადაფასების რეზერვი		7,492,699	7,492,699	7,492,699
სულ კაპიტალი		24,436,683	22,655,211	20,974,107
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		4,416	4,416	4,416
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	189,686	163,368	111,403
საგადასახადო ვალდებულებები		17,490	13,248	25,694
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		211,592	181,032	141,513
სულ ვალდებულებები		211,592	181,032	141,513
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		24,648,275	22,836,243	21,115,620

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:

შპს „ჯორჯიან მედია პროდაქშენ გრუპი“

მოგება ზარალის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	ახსნა- განმარტება	2019	2018	2017
ამონაგები	7	1,809,452	1,871,205	1,905,137
თვითღირებულება				
საერთო მოგება		1,809,452	1,871,205	1,905,137
სხვა შემოსავლები	9	232,188	606,107	232,255
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(602,895)	(623,347)	(515,241)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		(21,256)	(22,220)	(27,860)
სხვა ხარჯები	10	(45,774)	(151,113)	(251,209)
საოპერაციო მოგება		1,371,715	1,680,632	1,343,082
ფინანსური შემოსავალი		-	-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(5,243)	473	(2,201)
მოგება დაბეგვრამდე		1,366,472	1,681,104	1,340,882
მოგების გადასახადი				
წმინდა მოგება		1,366,472	1,681,104	1,340,882
სხვა სრული შემოსავალი:				
გადაფასების რეზერვი				
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,366,472	1,681,104	1,340,882

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი :

[Handwritten signature]

შპს „ჯორჯიან მედია პროდაქშენ გრუპი“,
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბერი	19,410,434	7,492,699	(7,269,908)	19,633,225
წლიური მოგება	-	-	1,340,882	1,340,882
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	19,410,434	7,492,699	(5,929,026)	20,974,107
წლიური მოგება	-	-	1,681,104	1,681,104
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	19,410,434	7,492,699	(4,247,922)	22,655,211
წლიური მოგება	-	-	1,366,472	1,366,472
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	415,000	-	-	415,000
2019 წლის 31 დეკემბერი	19,825,434	7,492,699	(2,881,450)	24,436,683

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:

Handwritten signature

შპს „ჯორჯიან მედია პროდაქშენ გრუპი“,
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	2019	2018
წლის მოგება/ზარალი	1,366,472	1,681,104
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	196,027	163,547
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-	-
საოპერაციო შედეგი საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	1,562,499	1,844,651
ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(572,878)	(1,882,304)
ცვლილება მარაგებში	-	1,519
ცვლილება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	30,560	39,519
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(542,318)	(1,841,266)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1,397,163)	(141)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(270)	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	45,755	145,867
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,351,678)	145,726
შენატანი საწესდებო კაპიტალში	325,000	(213,600)
გადახდილი დივიდენდები	-	-
სესხებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	-	-
სესხებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	325,000	(213,600)
ფულადი ნაკადების წმინდა სხვაობა	(6,497)	(64,489)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	22,246	86,735
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	15,749	22,246

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯორჯიან მედია პროდაქშენ გრუპი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2008 წლის 17 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 20456123.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკომუნიკაციო მომსახურება. იგი წარმოადგენს ფიქსირებული სატელეფონო კავშირით მომსახურებისათვის ნუმერაციის რესურსის მფლობელ ავტორიზებულ პირს, რომლის მფლობელობაშიც არის 1004 სატელეფონო ნომერი.

კომპანია ასევე ეწევა საიჯარო მომსახურებას მის მფლობელობაში არსებული უძრავი და მოძრავი ქონებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ალექსიძის ქ. N3 ;

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ. N5 /ახმეტელის ქ. N10/

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ინა გუდავაძე /510723300, დიდი ბრიტანეთისა და ჩრდილოეთ ირლანდიის გაერთიანებული სამეფო/. კომპანიის დირექტორია კობა კვანტალიანი /01015005319, საქართველოს მოქალაქე/.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა 19,410,434 ლარს, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის 19,825,434 ლარს.

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრისთვის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 5 ადამიანი.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველები

კომპანიის ფინანსური უწყისები მომზადებულია მის ფასს სტანდარტების შესაბამისად. ორგანიზაციის საანგარიშგებო წელია კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და არ არსებობს რაიმე მიზეზი რის გამოც შესაძლოა ვივარაუდოთ კომპანიის საქმიანობის შეწყვეტა.

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მოცემულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ძირითად საანგარიშსწორებო ვალუტას.

კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება ხდება პირველად დოკუმენტებზე დაყრდნობით განხორციელებული ბუღალტრული ჩანაწერების საფუძველზე.

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა ORIS -ის მეშვეობით.

ფულადი სახსრები და უცხოური ვალუტა

ფულადი სახსრები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშსწორების ანგარიშებზე რიცხულ თანხებს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. ფინანსურ ანგარიშგებაში უცხოური ვალუტა, სავალუტო მოთხოვნები და ვალდებულებები მოცემულია საანგარიშო პერიოდის დასრულების თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით:

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095

კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,5922	3,1044

სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება FIFO მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება კლებადი ნაშთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის რაოდენობის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	30 - 40 წელი
მანქანა დანადგარები	20 - 40 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5 - 20 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	10 - 15 წელი
ავტომობილები	20 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ ლიცენზიები (7 - 10 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით), და სხვა. არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის შემოსავალი ძირითადად ყალიბდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია დაჯგუფებულად მათი დანიშნულების მიხედვით. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი ანგარიშდება წლის დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება მოგებისგან, რომელიც წარდგენილია სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, რადგან აღნიშნული არ მოიცავს ისეთ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც ამ პერიოდში არ არის დასაბეგრი ან გამოსაქვითი. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები

1. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა - ნაგებობები	მანქანა- დანადგარ ები	ავიჯი და სხვა ინვენტა რი	სატრანსპორ ტო საშუალებებ ი	კომპიუტერუ ლი ტექნიკა	მიწა	ჯამი
ლარში							
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	8,779,575	7,995,644	15,846	60,574	247,363	1,067,491	18,166,493
	-	-	-	-	-	-	-
შესყიდვა		1,395,982			1,181		1,397,163
გასვლა	8,467	867,033	1,129		3,783		880,412
გაუფასურება							-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							-
გადაფასების რეზერვი							-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	8,771,108	8,524,593	14,717	60,574	244,761	1,067,491	18,683,244
	-	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა							
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	333,057	7,479,782	14,765	54,859	224,838		8,107,301
	-	-	-	-	-	-	-
ცვეთის ხარჯი	39,897	147,335	197	1,143	3,708	-	192,280
გასული აქტ. დაგრ. ცვეთა	4,993	825,089	1,082	-	3,494		834,658
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	367,961	6,802,028	13,880	56,002	225,052		7,464,923
	-	-	-	-	-	-	-
საბალანსო ღირებულება							
2018 წლის ბოლოს	8,446,518	515,862	1,081	5,715	22,525	1,067,491	10,059,191
	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის ბოლოს	8,403,146	1,722,565	836	4,572	19,709	1,067,491	11,218,319
	-	-	-	-	-	-	-

2. არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2018 წლის ბოლოს	-	36,285	52,811	89,096
შემოსავლა	-		270	270
გასვლა				-
2019 წლის ბოლოს	-	36,285	53,081	89,366

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია		27,691	38,266	65,958
2018 წლის ბოლოს	-			
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	-	1,524	2,222	3,747
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2019 წლის ბოლოს	-	29,215	40,488	69,704

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2018 წლის ბოლოს	-	8,594	14,545	23,139
2019 წლის ბოლოს	-	7,069	12,593	19,662

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	5,072	3,868
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	10,677	18,378
	15,749	22,246

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5,919,687	5,345,659
მოთხოვნები საკომუნიკაციო მომსახურებიდან და სხვა	34,625	35,775
	<u>5,954,312</u>	<u>5,381,434</u>

5. მარაგები

მარაგები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
ნედლეული და მასალები	34,585	34,585
დამხმარე მასალები და სხვა მარაგები	435	435
	<u>35,020</u>	<u>35,020</u>

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2019	31/12/2018
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურების მიღებიდან	189,686	163,368
საგადასახადო ვალდებულებები	17,490	13,248
	<u>207,176</u>	<u>176,616</u>

7. ამონაგები

ამონაგები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
საკომუნიკაციო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	18,271	18,880
იჯარებიდან მიღებული შემოსავალი	1,771,238	1,805,873
სხვა შემოსავალი	19,943	46,452
	<u>1,809,452</u>	<u>1,871,205</u>

8. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
შრომის ანაზღაურება	202,436	244,062
ცვეთა და ამორტიზაცია	196,027	163,547
იჯარის ხარჯი	2,659	2,659
საკონსულტაციო ხარჯი	74,993	78,951
კომუნიკაციის ხარჯები	1,760	1,615
საგადასახადო ხარჯი	111,924	107,706
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	13,096	24,807
	<u>602,895</u>	<u>623,347</u>

9. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	232,188	602,352
სხვა შემოსავალი	-	3,755
	232,188	606,107

10. სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯები 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2019	31/12/2018
რეალიზებული ძირითადი საშუალებები	45,755	144,639
მოგების გადასახადი	19	814
კანონმდებლობის შესაბამისად სხვა ხარჯი		5,660
	45,774	151,113

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის შემდგომ პერიოდში არ ქონია ადგილი რაიმე ისეთ მოვლენას, რომელიც არსებით გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაზე და მოითხოვს მის კორექტირებას.

დირექტორი:

