

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ინტერ მედია**

ფინანსურ ანგარიშგება

**2019 დასრულებული წლისათვის
რაც მიცავს პერიოდს
01.01.2019 დან ~ 31.12.2019 მდე**

**თანხები ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასებული და წარდგენილია
საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში**

**ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო
საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო (შემდგომში "მსს ფასს სტანდარტი") შესაბამისად**

ქ.თბილისი, ვაჟა ფშაველას გამზ. #45

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----3

შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება -----4

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----5

1. ზოგადი ინფორმაცია -----6

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები, სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები - 6

შპს ინტერ მედია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31.12.2019 დასრულებული წლისათვის

შეფასებულია და წარმოდგენილია 1 ლარში

აქტივები				
ფინანსური მდგომარეობა			31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები			164580	3509
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			1472306	9991850
გაცემული ავანსები			29709	0
ძირითადი საშუალებები			11071	2736
სულ აქტივები			1677666	9998095
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები			1222026	8049236
საგადასახადო ვალდებულებები			86193	79176
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			0	1000000
მიღებული ავანსები			4508	567944
სულ ვალდებულებები			1312727	9696356
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)			364939	301739
სულ საკუთარი კაპიტალი			364939	301739
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			1677666	9998095
სულ მოკლევადიანი აქტივები			1666595	9995359
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			1312727	8696356

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი -----

პაატა მაღრაძე



შპს ინტერ მედია

შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

31.12.2019 დასრულებული წლისათვის

შეფასებულია და წარმოდგენილია 1 ლარში

საქმიანობის შედეგები			31/12/2019	31/12/2018
ნეტო ამონაგები			22213161	26736355
მომსახურების გაწევიდან			22213161	26736355
გაყიდვების თვითღირებულება			-18941800	-23976360
საერთო მოგება			3271361	2759995
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			888	14390
შრომის ანაზღაურება			-2660961	-2003015
ჯანმრთელობის დაზღვევა			-41245	-31875
დაგროვებითი პენსია			-27136	0
ბანკის მომსახურების საკომისიო ხარჯები			-876	-767
კონვერტაციის ხარჯი			-4975	-3691
პროგრამული მომსახურების ხარჯი			-190233	-158846
კომუნალური ხარჯები			-16064	-19906
საკანცელარიო ხარჯები			-1271	-1226
კომუნიკაციის ხარჯები			-43423	-36519
მივლინების ხარჯი			-9651	-4917
საოფისე ხარჯები			-11475	-10384
საგადასახადო ხარჯები			-7752	-14
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი			-1566	-267
საპროცენტო შემოსავალი			948	603
საპროცენტო ხარჯი			-87097	-87922
იჯარის ხარჯი			-104093	-96467
თანამშრომელთა გადამზადების ხარჯები			0	-14377
სხვა საოპერაციო ხარჯი			-2179	-3056
სულ საოპერაციო ხარჯები			-3208161	-2458256
საოპერაციო მოგება			63200	301739
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:				
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე			63200	301739
განგრძობითი ოპერაციებიდან				
მოგების გადასახადის ხარჯი			0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი			63200	301739
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			63200	301739
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში			301739	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			364939	301739

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი -----

პაატა მადრაძე



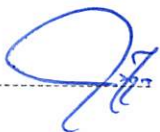
ფულადი სახსრების მოძრაობა

31.12.2019 დასრულებული წლისათვის

შეფასებულია და წარმოდგენილია 1 ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31/12/2019		31/12/2018	
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	27,033,303		20,845,583	
მომწოდებლებსა და თანაშემრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-24,679,666		-21,005,891	
გადახდილი პროცენტები	-87,097		-87,922	
ბიუჯეტის ვალდებულებების შეცვლა	-1,096,516		-745,861	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,170,024		-994,091
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ძირითადი საშუალების შეძენა	-9,901		-3,003	
მიღებული პროცენტები	948		603	
მიღებული დივიდენდები	0		0	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-8,953		-2,400
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან				
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	0		3,000,000	
გრძელვადიან სესხთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა შეცვლა	-1,000,000		-2,000,000	
გადახდილი დივიდენდები	0		0	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-1,000,000		1,000,000
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		161,071		3,509
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		3,509		0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		164,580		3,509

დირექტორი -----



ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი -----




პაატა მადრაძე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ინტერ მედია (შემდგომში "კომპანია") შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა რომელიც დაფუძნებულია და საქმიანობს საქართველოში, კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2018 წლის 1 თებერვალს. კომპანიის წილის მფლობელია, ფიზიკური პირი ირაკლი ბურძგლა 45%, ფიზიკური პირი მიხეილ მშვილდაძე 10% და ფიზიკური პირი ზურაბ გუმბარიძე 45%.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, სარეკლამო მომსახურების გაწევა, კერძოდ, სატელევიზიო-სამაუწყებლო კომპანიებიდან, სარეკლამო დროის შესყიდვა და სატელევიზიო ეთერში რეკლამის განთავსების მსურველი პირებზე რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია, საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანის რაიონი, მუხიანის დას, II მ/რ, კორპ 11, ბ. 26

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი, სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი მენიშვნები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო (შემდგომში "მსს ფასს სტანდარტი") შესაბამისად. კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივები და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის ოფიციალური კურსის მიხედვით აისახება შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში.

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი -----

პაატა მადრაძე



ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს, მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული იუმედო ვალები, მიმდინარე მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და მასთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება შეფასება, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულებაზე შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დირექტორი



ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი



პაატა მადრაძე



ცვეთის ხარჯი

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთი:

კომპიუტერული ტექნიკა და სხვა საოფისე აღჭურვილობები - 15-20 %

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერპენდიკულარულად.

გაცემული ავანსები

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი მოგება-ზარალში ჩამოიწერება მასთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშანი, რომ გადახდილი ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და გაუფასურების ზარალი აისახება შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი -----

პაატა მადრაძე



სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სებ-ის ოფიციალური კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები წარმოადგენს კომპანიის გადაუხდელ გადასახადებს სახელმწიფო ბიუჯეტში ანგარიშგების მომზადებით თარიღისთვის. კომპანიის მიერ ამ მუხლში შეყვანილი ნაშთები ძირითადად შედგება დამატებული ღირებულების გადასახადის ვალდებულებისგან, რომლის აღიარება და გადახდა ხდება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები აღიარდება თვითღირებულებით. ეს არის დამკვეთისთვის მომავალ საანგარიშო პერიოდში გასაწევი მომსახურების საფასური. მიღებული ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება მიღებულ ავანსთან დაკავშირებული მომსახურების დამკვეთისათვის გაწევისას.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. პირველადი აღიარების შემდეგ მათი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. მოგებასა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ვალდებულების აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ნასესხები სახსრების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ის იფარება, ბათილდება ან ამოიწურება. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯების აღიარება ხდება ხარჯის სახით.

დირექტორი

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი

პაატა მალრაძე



საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესებით. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით.

შემოსავალი

კომპანია შემოსავლების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების და გადასახადების გამოკლებით. საანგარიშო პერიოდის შემოსავლის არსებითი ნაწილი მოიცავს, კომპანიის ძირითადი საქმიანობიდან მიღებულ შემოსავალს.

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც კომპანიას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებასა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე პერიოდის ხარჯს, რომელიც ეფუძნება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრო მოგებას. მოგების გადასახადის განაკვეთი არის 15 %. 2017 წლის 1 იანვრიდან ძალაში შევიდა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში ცვლილება, რომელსაც დაბეგვრის მომენტი გადააქვს მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. მოგების გადასახადით დაბეგვრა ხდება არა წლიური შედეგების მიხედვით, არამედ ყოველთვიურად განაწილებული მოგების მიხედვით. კომპანიას 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდში გაუნაწილებელი მოგება არ გაუნაწილებია დამფუძნებლებისათვის, შესაბამისად მოგების გადასახადიც არ არის გადახდილი ბიუჯეტში.

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი -----

პაატა მალრაძე



ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი -----



ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი -----



ზააზა მარდაძე



**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ინტერ მედია**

ფინანსურ ანგარიშგება

**2019 დასრულებული წლისათვის
რაც მიცავს პერიოდს
01.01.2019 დან ~ 31.12.2019 მდე**

**თანხები ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასებული და წარდგენილია
საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში**

**ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო
საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო (შემდგომში "მსს ფასს სტანდარტი") შესაბამისად**

ქ.თბილისი, ვაჟა ფშაველას გამზ. #45

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები, სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები -	6

შპს ინტერ მედია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31.12.2019 დასრულებული წლისათვის

შეფასებულია და წარმოდგენილია 1 ლარში

აქტივები				
ფინანსური მდგომარეობა			31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები			164580	3509
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			1472306	9991850
გაცემული ავანსები			29709	0
ძირითადი საშუალებები			11071	2736
სულ აქტივები			1677666	9998095
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები			1222026	8049236
საგადასახადო ვალდებულებები			86193	79176
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			0	1000000
მიღებული ავანსები			4508	567944
სულ ვალდებულებები			1312727	9696356
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)			364939	301739
სულ საკუთარი კაპიტალი			364939	301739
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			1677666	9998095
სულ მოკლევადიანი აქტივები			1666595	9995359
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			1312727	8696356

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი-----

პაატა მალრაძე

შპს ინტერ მედია

შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

31.12.2019 დასრულებული წლისათვის

მეფასებულია და წარმოდგენილია 1 ლარში

საქმიანობის შედეგები			31/12/2019	31/12/2018
ნეტო ამონაგები			22213161	26736355
მომსახურების გაწევიდან			22213161	26736355
გაყიდვების თვითღირებულება			-18941800	-23976360
საერთო მოგება			3271361	2759995
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			888	14390
შრომის ანაზღაურება			-2660961	-2003015
ჯანმრთელობის დაზღვევა			-41245	-31875
დაგროვებითი პენსია			-27136	0
ბანკის მომსახურების საკომისიო ხარჯები			-876	-767
კონვერტაციის ხარჯი			-4975	-3691
პროგრამული მომსახურების ხარჯი			-190233	-158846
კომუნალური ხარჯები			-16064	-19906
საკანცელარიო ხარჯები			-1271	-1226
კომუნიკაციის ხარჯები			-43423	-36519
მივლინების ხარჯი			-9651	-4917
საოფისე ხარჯები			-11475	-10384
საგადასახადო ხარჯები			-7752	-14
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი			-1566	-267
საპროცენტო შემოსავალი			948	603
საპროცენტო ხარჯი			-87097	-87922
იჯარის ხარჯი			-104093	-96467
თანამშრომელთა გადამზადების ხარჯები			0	-14377
სხვა საოპერაციო ხარჯი			-2179	-3056
სულ საოპერაციო ხარჯები			-3208161	-2458256
საოპერაციო მოგება			63200	301739
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:				
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე			63200	301739
განგრძობითი ოპერაციებიდან				
მოგების გადასახადის ხარჯი			0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი			63200	301739
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			63200	301739
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში			301739	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			364939	301739

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი-----

პაატა მალრაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31.12.2019 დასრულებული წლისათვის

მეფასებელია და წარმოდგენილია 1 ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31/12/2019		31/12/2018	
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	27,033,303		20,845,583	
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-24,679,666		-21,005,891	
გადახდილი პროცენტები	-87,097		-87,922	
ბიუჯეტის ვალდებულებების შეცირება	-1,096,516		-745,861	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,170,024		-994,091
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ძირითადი საშუალების შეძენა	-9,901		-3,003	
მიღებული პროცენტები	948		603	
მიღებული დივიდენდები	0		0	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-8,953		-2,400
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან				
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	0		3,000,000	
გრძელვადიან სესხიდან დაკავშირებულ ვალდებულებათა შეცირება	-1,000,000		-2,000,000	
გადახდილი დივიდენდები	0		0	
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-1,000,000		1,000,000
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		161,071		3,509
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		3,509		0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		164,580		3,509

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი-----

პაატა მალრაძე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ინტერ მედია (შემდგომში "კომპანია") შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა რომელიც დაფუძნებულია და საქმიანობს საქართველოში, კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2018 წლის 1 თებერვალს. კომპანიის წილის მფლობელია, ფიზიკური პირი ირაკლი ბურძგლა 45%, ფიზიკური პირი მიხეილ მშვილდაძე 10% და ფიზიკური პირი ზურაბ გუმბარიძე 45%.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, სარეკლამო მომსახურების გაწევა, კერძოდ, სატელევიზიო-სამაუწყებლო კომპანიებიდან, სარეკლამო დროის შესყიდვა და სატელევიზიო ეთერში რეკლამის განთავსების მსურველი პირებზე რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია, საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანის რაიონი, მუხიანის დას, II მ/რ, კორპ 11, ბ. 26

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი, სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო (შემდგომში "მსს ფასს სტანდარტი") შესაბამისად. კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივები და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის ოფიციალური კურსის მიხედვით აისახება შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში.

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი -----

პაატა მაღრაძე

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს, მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული იუმედო ვალები, მიმდინარე მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და მასთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება შეფასება, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულებაზე შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი-----

პაატა მადრაძე

ცვეთის ხარჯი

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთი:

კომპიუტერული ტექნიკა და სხვა საოფისე აღჭურვილობები - 15-20 %

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერპენდიკულარულად.

გაცემული ავანსები

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი მოგება-ზარალში ჩამოიწერება მასთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშანი, რომ გადახდილი ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და გაუფასურების ზარალი აისახება შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი -----

პაატა მალრაძე

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სებ-ის ოფიციალური კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები წარმოადგენს კომპანიის გადაუხდელ გადასახადებს სახელმწიფო ბიუჯეტში ანგარიშგების მომზადებით თარიღისთვის. კომპანიის მიერ ამ მუხლში შეყვანილი ნაშთები ძირითადად შედგება დამატებული ღირებულების გადასახადის ვალდებულებისგან, რომლის აღიარება და გადახდა ხდება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები აღიარდება თვითღირებულებით. ეს არის დამკვეთისთვის მომავალ საანგარიშო პერიოდში გასაწევი მომსახურების საფასური. მიღებული ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება მიღებულ ავანსთან დაკავშირებული მომსახურების დამკვეთისათვის გაწევისას.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. პირველადი აღიარების შემდეგ მათი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. მოგებასა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ვალდებულების აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ნასესხები სახსრების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ის იფარება, ბათილდება ან ამოიწურება. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯების აღიარება ხდება ხარჯის სახით.

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი-----

პაატა მადრაძე

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესებით. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით.

შემოსავალი

კომპანია შემოსავლების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების და გადასახადების გამოკლებით. საანგარიშო პერიოდის შემოსავლის არსებითი ნაწილი მოიცავს, კომპანიის ძირითადი საქმიანობიდან მიღებულ შემოსავალს.

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც კომპანიას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებასა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე პერიოდის ხარჯს, რომელიც ეფუძნება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. მოგების გადასახადის განაკვეთი არის 15 %. 2017 წლის 1 იანვრიდან ძალაში შევიდა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში ცვლილება, რომელსაც დაბეგვრის მომენტი გადააქვს მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. მოგების გადასახადით დაბეგვრა ხდება არა წლიური შედეგების მიხედვით, არამედ ყოველთვიურად განაწილებული მოგების მიხედვით. კომპანიას 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდში გაუნაწილებელი მოგება არ გაუნაწილებია დამფუძნებლებისათვის, შესაბამისად მოგების გადასახადიც არ არის გადახდილი ბიუჯეტში.

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი-----

პაატა მაღრაძე

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი -----

ზურაბ იაშვილი

ბუღალტერი-----

პაატა მადრაძე