

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის
შპს „მედია არტი“
ს/კ 202203196

სარჩევი

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
საქმიანობის შედეგები.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	5

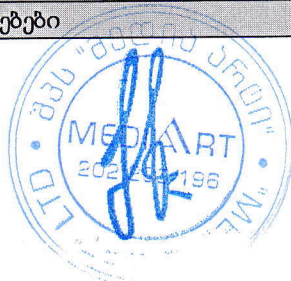
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1.ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.....	6
2.ფინანსური საფუძველების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა ..	7-8
3.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	9-10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	258,439	61,230	83,072
სავაჭრო მოთხოვნები	444,600	790,030	618,886
გადახდილი ავანსები	79,680	1,517	0
მარაგები	6,718	17,460	7,858
მზა პროდუქცია			
სხვა	6,718	17,460	7,858
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		54,291	54,291
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	13,460	11,973	12,862
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	18,748	18,748	18,748
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	821,645	955,249	795,717
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	374,581	570,861	536,260
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	11,075	12,438	6,989
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	15,541		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	401,197	583,299	543,249
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,000	2,000	2,000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	418,448	369,950	250,468
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	420,448	371,950	252,468
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	821,645	955,249	795,717

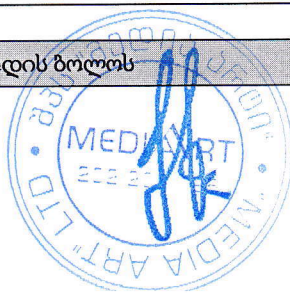
შპს მედია არტის დირექტორი



საქმიანობის შედეგი

საქმიანობის შედეგები	2020	2019
ნეტო ამონაგები	4,360,064	4,221,041
საქონლის გაყიდვიდან	249,480	417,140
მომსახურების გაწევიდან	4,107,936	3,753,708
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	2,648	50,193
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(194,518)	(233,363)
საწყისი მარაგები	17,460	7,858
მარაგების შესყიდვა	183,775	242,965
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	6,717	17,460
საერთო მოგება	4,165,546	3,987,678
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(251,109)	(229,867)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(2,681)	(2,961)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	(19,500)	(19,500)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(3,671,889)	(3,460,269)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3,945,179)	(3,712,597)
საოპერაციო მოგება	220,367	275,081
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება		
ფინანსური აქტივები		
მარაგების შესყიდვა		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	4,880	2,481
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	2,913	
მოგება/(ზარალი)მოგების ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	228,160	277,562
მოგების გადასახადი	(9,581)	(14,080)
მოგება/(ზარალი)	218,579	263,482
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	218,579	263,482
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	371,950	252,468
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(115,790)	(144,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(54,291)	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	420,448	371,950

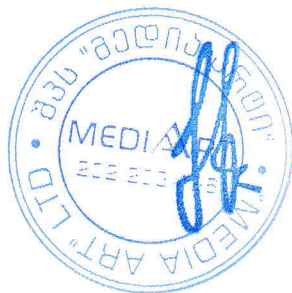
შპს მედია არტის დირექტორი



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	197645	-24243
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-5316	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	192,329	(24,243)
სავალუტო კურსის ეფექტი	4880	2401
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	61,230	83072
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	258,439	61,230

შპს მედია არტის დირექტორი



1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს მედია არტი (ს/კ 202203196) ჩამოყალიბდა 2002 წლის 20 ნოემბერს, კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობა არის სარეკლამო სააგენტოების საქმიანობა.

1.2 რეგისტრაციისა და ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისის საბურთალოს რაიონი, გამსახურდიას შეს. №4, საოფისე ფართი №2

1.3 საწარმო წარმოადგენს მე-3 კატეგორიას, შესაბამისად მას არ ევალება აუდიტის ჩაბარება.

1.4 შპს „მედია არტი“-ს 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით ფლობს შვილობილ საწარმოს შპს „მედია არტი პლიუს“-ს (ს/კ 205255329) , სადაც ფლობს მხოლოდ 20%-იან (არამაკონტოლირებელ) წილს და მის საქმიანობაზე არსებით გავლენას არ ახდენს.

მესაკუთრე:

ქეთევან ქრისტესაშვილი პ/ნ 01007008095

დირექტორი

ქეთევან ქრისტესაშვილი პ/ნ 01007008095

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის არსებული საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.²

2.2 კომპანიის საანგარიშგებო და საოპერაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო მოთხოვნა (დებიტორული დავალიანება) წარმოეშვა კომპანიას საქონლის/მომსახურების გაცემისთანავე. მათი გაწევა ხდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით, რომელსაც არ ერიცხება პროცენტი. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების გაანალიზება იმის დასადგენად ექვემდებარება თუ არა ეს თანხები ამოღებას, ობიექტური მიზეზების საფუძველზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას მოთხოვნა წარმოეშვა ქართულ ლარში, უცხოური ვალუტით ანგარიშსწორების შემთხვევაში მოთხოვნა აღიარდება ლარში, ეროვნული ბანკის არსებული კურსით, საკურსო სხვაობა აღიარდება მოგებაში-ზარალში, სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 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.

2.8. საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს სახელმწიფო ბიუჯეტში. მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულება შპს-ს წარმოეშვა როდესაც დამფუძნებელი ფიზიკური პირები გაიტანენ მოგებას, ან სხვა მოგებით დასაბეგრი ოპერაციების დადგომის შემთხვევაში, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად.

2.9 საკუთარი კაპიტალი კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

2.10 **ამონაგები საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან** აღიარება როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება, ანუ ყველა რისკი. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.11 **ხელფასები** აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან

2.12 **ხარჯები** აღიარდება იმ პერიოდში როდესაც რომელშიც მოხდა მათი გაწევა და არა გადახდა. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯი აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელის დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლოა მისი საიმედოდ შეფასება

2.13 **დივიდენდის განაწილება** დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა

2.14 **ცვეთა** 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. ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.15 **მოგების გადასახადით** კომპანია იბეგრება იმ საანგარიშგებო თვეში, როდესაც დამფუძნებელი ფიზიკური პირი გაიტანს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა).

3. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2020	2019
ფული ბანკში	256 119	59 639
ფული სალაროში	2 320	1 591
სულ	258 439	61 230

2. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები	444 600	790 030
სხვა მოთხოვნები	79 680	0
სულ	524 280	790 030

3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020	2019
სასაქონლო მატერიალური მარაგი		
სხვა	6 718	17 460
სულ	6 718	17 460

4. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2020	9 149	2 824	11 973
შემოსვლა	4 168		4 168
გასვლა			
დარიცხული ცვეთა	(2 257)	(424)	2 681
ნაშთი 31.12.2020	11 060	2 400	13 460

5. ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	374 581	570 861
საგადასახადო ვალდებულებები	11 075	12 438
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)	15 541	0
სულ	401 197	583 299

6. ამონაგები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	4 360 064	4 221 041
სულ	4 360 064	4 221 041

7. ხარჯი

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
რპო	194 518	233 363
დასაქმებულთა ანაზღაურება	251 109	229 867
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 681	2 961
იჯარის ხარჯი	19 500	19 500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3 671 889	3 460 269
სულ	4 139 697	3 945 960

შპს მედია არტის დირექტორი

