

შ.პ.ს „ად მედია“

(ს/კ 405109252)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება.

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2030 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის დასრულებული წლისათვის...	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
განმარტებითი შენიშვნები:	10

შპს "ად მედია"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
აქტივები			
გრძელვადიანი			
აქტივები			
ძირითადი	4	1338275	1085646
საშუალებები			
არამატერიალური	5	616	704
აქტივები			
საინვესტიციო ქონება	-	-	
სულ გრძელვადიანი		1,338,891.0	1,086,350.00
აქტივები			
მოკლევადიანი			
აქტივები			
ფული და ფულთან			
გათანაბრებული	6	812392	987916
ინსტრუმენტები			
სავაჭრო და სხვა			
მოკლევადიანი	-	168558	316239
მოთხოვნები			
მარაგები	8	1495758	1488487
წინასწარ გადახდილი		290880	130
თანხები			
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი		2,767,588	2,792,772
აქტივები			
სულ აქტივები		4,106,479,00	3,879,122

მთლიანი

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	680
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4069876	2794935
გადაფასების რეზერვი		

სულ კაპიტალი

4,069,876 2,795,615.00

-

ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	0	902180
-------------------------	---	--------

სულ გრძელვადიანი
ვალდებულებები

0 902,180

მოკლევადიანი

ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები	0	
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	181327

საგადასახადო
ვალდებულებები

36603

სულ მოკლევადიანი
ვალდებულებები

36,603 181,327.00

სულ

ვალდებულებები 36,603 1,083,507.00

სულ კაპიტალი და
ვალდებულებები

4,106,479.00 3,879,122.00

შემოწმება

0.00 0.00

-

შპს "ად მედია"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წელი 31 დეკემბერი.

(ლარიში)			
	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	12	6602661	4719886.28
თვითღირებულება		(4,780,608)	(3,275,563)
საერთო მოგება		1,822,053	1,444,323
სხვა შემოსავლები		77316	36219.96
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(190 065)	(186,967)
მიწოდების და მარკეტინგის	14	(21,266)	(26,449)
დანახარჯები	15	(8,444)	(5,522)
საოპერაციო მოგება		1,679,594	1,261,604
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	17	(61,069)	(107,900)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(164,281)	(10,463)
მოგება დაბეგვრამდე		1,454,244	1,143,241
მოგების გადასახადი	18		
წმინდა მოგება		1,454,244	1,143,241
სხვა სრული შემოსავალი:			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი:		(5,572)	(16,324)
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,448 672	1,126,917

შპს "ად მედია"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წელი 31 დეკემბერი

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	680	-	2,794,935	2,795,615
			0	0
წმინდა მოგება	-	-	1,448,672	1,448,672
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,448,672	1,448,672
გაცემული დივიდენდი	-	-	(173,731)	(173,731)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(680)	-		(680)
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	4,069,876	4,069,876
			0	0

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ად მედია“

(ს/კ 405109252)

ქ. თბილისი

04.01.2018

შპს „ად მედია“ რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 14/07/2015
- მისამართი: ქ.თბილისი ქუჩა საბურთალოს რაიონი, კუკური გოგიაშვილის I შესახვევი, N 1
- საიდენტიფიკაციო კოდი :405109252

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო/საბითუმო ვაჭრობა სარეკლამო მასალებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“(მსს ფასს).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა,ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური კურსით ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წილის ბოლოს არსებული კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საქართველოს ეროვნული ზანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა “ორისის ” გამოყენებით სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

1.ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით

1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით

1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხის გაანგარიშება ხორციელდება:

ა) შენობა - წრფივი მეთოდი.

ბ) სხვა გრძელვადიანი აქტივები - ნაშთის შემცირების მეთოდი.

გ) არამატერიალური აქტივები - წრფივი მეთოდი.

1.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი ,ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება ხარჯის სახით.

1.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ

2.სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

2.1 შეძენილი სასაქონლო-მატერიალურ მარაგები ნაშთის სახით აიღება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შეძენის დამადასტურებელი დოკუმენტებით (ფაქტიურით/ზედნადებით /იმპორტის დეკლარაციით (ინვოისი,ტრანსპორტირების საფასური და სხვა დამატებითი ხარჯებით) - თვითღირებულებით.

2.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის მეთოდით (MIDL)

2.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველთვიურად.

3.მოთხოვნების აღრიცხვა

- 3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.
- 3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული საქონლის და მასზედ გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4.პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- 4.1საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

შპს „ად მედია“(405109252)



დირექტორი: სერგო გალუსტიანი

თარიღი:28.09.2021

