

შ.პ.ს „ად მედია“

(ს/კ 405109252)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების  
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული  
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება.

## შინაარსი:

|                                                                                           |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .....              | 3  |
| მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021წლის დასრულებულიწლისათვის ..... | 5  |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება .....                                          | 6  |
| სააღრიცხვო პოლიტიკა .....                                                                 | 7  |
| განმარტებითი შენიშვნები:.....                                                             | 10 |

შპს "ად მედია"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| (ლარი)                                     | შენიშვნა | 2021                | 2020                |
|--------------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| <b>აქტივები</b>                            |          |                     |                     |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>               |          |                     |                     |
| ძირითადი საშუალებები                       | 4        | 1512109             | 1338275             |
| არამატერიალური აქტივები                    | 5        | 528                 | 616                 |
| საინვესტიციო ქონება                        | -        | -                   | -                   |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>           |          | <b>1 512 637,00</b> | <b>1 338 891,00</b> |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>               |          |                     |                     |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები | 6        | 379847              | 812392              |
| საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები     | -        | 109461              | 168558              |
| მარაგები                                   | 8        | 2338312             | 1495758             |
| წინასწარ გადახდილი თანხები                 |          | 227236              | 290880              |
| გაცემული სესხები                           |          |                     |                     |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>           |          | <b>3 054 856</b>    | <b>2 767 588</b>    |
| <b>სულ აქტივები</b>                        |          | <b>4 567 493,00</b> | <b>4 106 479,00</b> |

მოლიანი კაპიტალი

|                                           |           |           |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| საწესდებო კაპიტალი                        | 0         | 0         |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი) | 4502836   | 4069876   |
| გადაფასების რეზერვი                       |           |           |
| სულ კაპიტალი                              | 4 502 836 | 4 069 876 |

ვალდებულებები

|                                |   |   |
|--------------------------------|---|---|
| გრძელვადიანი სესხები           | 0 | 0 |
| სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები | 0 | 0 |

მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                           |              |              |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| მოკლევადიანი სესხები                      | 0            | 0            |
| საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | 33           | 0            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                | 64 624       | 36 603       |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები            | 64 657       | 36 603       |
| სულ ვალდებულებები                         | 64 657       | 36 603       |
| სულ კაპიტალი და ვალდებულებები             | 4 567 493,00 | 4 106 479,00 |

შემოწმება

0,00                      0,00

შპს "ად მედია"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(ლარში)

|                                 | შენიშვნა  | 2021             | 2020             |
|---------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| ამონაგები                       | <u>12</u> | 4171626          | 6602661          |
| თვითღირებულება                  |           | (2 697 680)      | (4 780 608)      |
| <b>საერთო მოგება</b>            |           | <b>1 473 946</b> | <b>1 822 053</b> |
| სხვა შემოსავლები                |           | 10779            | 77316            |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი | <u>16</u> | (232 884)        | (190 065)        |
| მიწოდების და მარკეტინგის        |           |                  |                  |
| დანახარჯები                     | <u>14</u> | (35 593)         | (21 266)         |
| სხვა ხარჯები                    | <u>15</u> | (8 898)          | (8 444)          |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>        |           | <b>1 207 350</b> | <b>1 679 594</b> |
| ფინანსური შემოსავალი            |           | 14 626           | -                |
| ფინანსური ხარჯი                 | <u>17</u> | (371)            | (61 069)         |
| წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება   |           | (27 172)         | (164 281)        |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>       |           | <b>1 194 433</b> | <b>1 454 244</b> |
| მოგების გადასახადი              | <u>18</u> |                  |                  |
| <b>წმინდა მოგება</b>            |           | <b>1 194 433</b> | <b>1 454 244</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი:          |           |                  |                  |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი:       |           | (19 064)         | (5 572)          |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b> |           | <b>1 175 369</b> | <b>1 448 672</b> |

შპს "ად მედია"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021წელი 31დეკემბერი

(ლარში)

|                           | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| 2020წლის 31 დეკემბერი     | 0                     | -                      | 4 069 876               | 4 069 876           |
|                           |                       |                        | 0                       | 0                   |
| წმინდა მოგება             | -                     | -                      | 1 175 369               | 1 175 369           |
| სხვა სრული შემოსავალი     | -                     | -                      |                         | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი | -                     | -                      | 1 175 369               | 1 175 369           |
| გაცემული დივიდენდი        | -                     | -                      | (742 409)               | (742 409)           |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა  | -                     | -                      |                         | -                   |
| 2021 წლის 31 დეკემბერი    | -                     | -                      | 4 502 836               | 4 502 836           |
|                           |                       |                        | 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 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის  | 3.2766 | 4.0233 |
| კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის | 3.0976 | 3.5040 |

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვლილების 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

4.1 საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა -4  
ბირთადი  
საშუალებები

|                                                            | აგროგენერ-იფიკაცია | მანქანა-დანადგარები | ავტო და სხვა ინვენტარი | ოჯარი ადგილი ქონების<br>კეთილმოწყობა | სატრანსპორტო საშუალებები | კომპიუტერული ტექნიკა | მიწა           | დაუმონტაჟებული<br>მოწყობილობები | ჯამი             |
|------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------|------------------|
| <b>2020 წლის ბოლოს<br/>მდგომარეობით</b>                    | <b>770 130</b>     | <b>4 571</b>        | <b>25 546</b>          | <b>-</b>                             | <b>122 401</b>           | <b>6 621</b>         | <b>541 954</b> | <b>-</b>                        | <b>1 471 223</b> |
| შესყიდვა                                                   | 34 362             |                     | 21 827<br>2 446        |                                      | 53 514<br>15 885         | 956                  | 130 000        |                                 | 240 659          |
| გასვლა                                                     | -                  |                     |                        |                                      |                          |                      |                |                                 | 18 331           |
| გაუფასურება                                                | -                  |                     |                        |                                      |                          |                      |                |                                 | -                |
| შიდა გეოგრაფიული<br>რეკლამირების<br>გადაფასების<br>რეზერვი | -                  |                     |                        |                                      |                          |                      |                |                                 | -                |
| <b>2021 წლის ბოლოს<br/>მდგომარეობით</b>                    | <b>804 492</b>     | <b>4 571</b>        | <b>44 927</b>          | <b>-</b>                             | <b>160 030</b>           | <b>7 577</b>         | <b>671 954</b> | <b>-</b>                        | <b>1 693 551</b> |
| <b>დაგროვილი<br/>ცვეთა</b>                                 |                    |                     |                        |                                      |                          |                      |                |                                 |                  |
| <b>2020 წლის ბოლოს<br/>მდგომარეობით</b>                    | <b>56 410</b>      | <b>1 645</b>        | <b>7 643</b>           | <b>-</b>                             | <b>63 423</b>            | <b>3 827</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>                        | <b>132 948</b>   |
| ცვეთის ხარჯი                                               | 27 197             | 585                 | 6 783                  | -                                    | 20 465                   | 750                  | -              | -                               | 55 780           |
| გასული აქტივის<br>დაგროვილი<br>ცვეთა                       | -                  |                     | 1 568                  | -                                    | 5 718                    | -                    | -              | -                               | 7 286            |
| <b>2021 წლის ბოლოს<br/>მდგომარეობით</b>                    | <b>83 607</b>      | <b>2 230</b>        | <b>12 858</b>          | <b>-</b>                             | <b>78 170</b>            | <b>4 577</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>                        | <b>181 442</b>   |
| <b>საბალანსო<br/>ლირებულება</b>                            |                    |                     |                        |                                      |                          |                      |                |                                 |                  |
| <b>2020 წლის ბოლოს</b>                                     | <b>713 720</b>     | <b>2 925</b>        | <b>17 903</b>          | <b>-</b>                             | <b>58 978</b>            | <b>2 794</b>         | <b>541 954</b> | <b>-</b>                        | <b>1 338 275</b> |
| <b>2021 წლის ბოლოს</b>                                     | <b>720 885</b>     | <b>2 340</b>        | <b>32 069</b>          | <b>-</b>                             | <b>81 860</b>            | <b>3 000</b>         | <b>671 954</b> | <b>-</b>                        | <b>1 512 109</b> |

## შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

| ლაირი                         | პროგრამები | ლიცენზიები | სხვა | ჯამი  |
|-------------------------------|------------|------------|------|-------|
| 2020 წლის ბოლოს               | 1 314      | -          | -    | 1 314 |
| შემოსავლა                     | -          |            |      | -     |
| გასვლა                        |            |            |      | -     |
| 2021 წლის ბოლოს               | 1 314      | -          | -    | 1 314 |
|                               | პროგრამები | ლიცენზიები | სხვა | ჯამი  |
| დაგროვილი ამორტიზაცია         |            |            |      |       |
| 2019 წლის ბოლოს               | 609        | -          | -    | 609   |
| 2020 წლის ბოლოს               | 697        | -          | -    | 697   |
| პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი   | 88         |            |      | 88    |
| გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია |            |            |      |       |
| 2021 წლის ბოლოს               | 785        | -          | -    | 785   |
|                               | პროგრამები | ლიცენზიები | სხვა | ჯამი  |
| საბალანსო რირებულება          |            |            |      |       |
| 2020 წლის ბოლოს               | 616        | -          | -    | 616   |
| 2021 წლის ბოლოს               | 528        | -          | -    | 528   |

შენიშვნა-  
8

მარაგები

| ლარში                  | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|------------------------|------------|------------|
| მზა პროდუქცია          |            |            |
| ნედლეული               | -          | -          |
| დაუმთავრებელი წარმოება |            |            |
| საქონელი               | 2 335 663  | 1 494 888  |
| სხვა მარაგები          | 2 649      | 870        |
|                        | 2 338 312  | 1 495 758  |
| Check                  | -          | -          |

შენიშვნა-  
6

ფული და ფულთან გათანაბრებული  
ინსტრუმენტები

| ლარში                    | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--------------------------|------------|------------|
| ფული სალაროში            | -          | -          |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე | 379 847    | 812 392    |
|                          | 379 847    | 812 392    |
| Check                    | -          | -          |

შენიშვნა-12

## ამონაგები

ლარი

შპს პროდუქციის რეალიზაცია

ნედლეულის რეალიზაცია

მომსახურების რეალიზაცია

Check

მიწოდების და მარკეტინგის  
დანახარჯები

შენიშვნა-14

სარეკლამო ხარჯები

საწვავის ხარჯი

სატრანსპორტო მომსახურების  
ხარჯი

რეალიზაციის დანახარჯები

Check

## სხვა ხარჯები

შენიშვნა-15

ლარი

დებიტორული დავალიანების

რეზერვის ხარჯი

მარაგების გაუფასურება

შპს პროდუქციის განადგურების  
ხარჯი

მოგების გადასახადის ხარჯი

ქონების გადასახადი

Check

31/12/2021 31/12/2020

4 154 019 6 589 191

17 607 13 470

4 171 626 6 602 661

- -

31/12/2021 31/12/2020

852

19 576 15 256

15 165 6 010

35 593 21 266

- -

31/12/2021 31/12/2020

- -

- -

- -

- -

8 898 8 444

8 898 8 444

- -

ზოგადი და  
ადმინისტრაციული  
ხარჯი

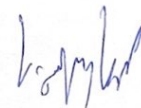
შენიშვნა-16

| ლარი                       | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| შრომის ანაზღაურება         | 135 047           | 92 809            |
| ცვეთა და ამორტიზაცია       | 55868             | 45556             |
| დაზღვევის ხარჯი            | 8162              | 6815              |
| საგადასახადო ხარჯი         | 0                 | 558               |
| საკონსულტაციო ხარჯი        | 0                 | 0                 |
| რემონტის ხარჯი             | 2319              | 0                 |
| ბანკის მომსახურება         | 2944              | 3313              |
| წარმომადგენლობითი ხარჯები  | -                 | -                 |
| იჯარის ხარჯი               | 2262              | 3 051             |
| მივლინების ხარჯები         | -                 | -                 |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი | 26282             | 37721             |
| კომუნიკაციის ხარჯები       | -                 | 242               |
|                            | <b>232 884,00</b> | <b>190 065,00</b> |
| Check                      | -                 | -                 |

შენიშვნა-17

ფინანსური ხარჯი

| ლარი                                 | 31/12/2021    | 31/12/2020       |
|--------------------------------------|---------------|------------------|
| ბანკის სესხის პროცენტი               |               |                  |
| დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი | 371,00        | 61 069,00        |
| სხვა ფინანსური ხარჯები               |               |                  |
|                                      | <b>371,00</b> | <b>61 069,00</b> |
| Check                                | -             | -                |



პს „ად მედია“(405109252)

დირექტორი: სერგო გალუსტიანი

თარიღი:28.09.2022