

შპს "საქართველოს მედია ჰოლდინგი" (ს/კ 404918513)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2022

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
შენიშნული-ნაგებობები			
ძირითადი საშუალებები	1	130 208,63	143 173,29
არამატერიალური აქტივები	1	1 716,29	2 001,28
სულ გრძელვადიანი აქტივები		131 924,92	145 174,57
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები			
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	2	421 283,99	426 803,77
გაცემული სესხები	3	493 052,48	481 105,34
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	1 059,77	13 344,00
სულ მიმდინარე აქტივები		915 396,24	921 253,11
სულ აქტივები		1 047 321,16	1 066 427,68
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	5	2 310 296,23	
სავაჭრო ვალდებულებები	6	1 766,71	2 054 830,69
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7	8 531,51	
საგადასახადო ვალდებულებები	8	4 148,26	324,40
სასესხო ვალდებულებები	9	455 197,87	430 730,91
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2 779 940,58	2 485 886,00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	361 692,50	361 692,50
გაუნაწილებელი მოგება	11	- 2 094 311,92	- 1 781 150,82
სულ კაპიტალი		- 1 732 619,42	- 1 419 458,32
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 047 321,16	1 066 427,68

დირექტორი:

ზ. ამირიძე

ბუღალტერი:

ს. წოწონავა



შპს "საქართველოს მედია ჰოლდინგი" (ს/კ 404918513)

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	31.12.2022	31.12.2021
6 110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	79 144,74	86 446,49
8 110	საპროცენტო შემოსავლები	32 057,57	32 953,86
8 130	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		4 124,95
8 140	საკურსო სხვაობა (მოგებით)		37 173,53
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>111 202,31</u>	<u>160 698,83</u>
	ხარჯები		
7 410	შრომის ანაზღაურება	134 527,28	123 105,79
7 420	იჯარა	216 796,07	239 680,38
2 136	კომუნალური ხარჯი	6 868,03	4 858,31
7 425	საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯი	884,63	2 250,88
7 430	კომუნიკაციის ხარჯები	4 004,50	3 567,51
7 445	კომპიუტერის ხარჯი	63,39	
7 455	ცვეთა და ამორტიზაცია	13 250,05	14 838,39
7 465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	1 366,91	1 501,39
7 470	საბანკო მომსახურება	71,52	
7 490	სხვა საერთო ხარჯი	232,20	93,92
8 210	საპროცენტო ხარჯები	24 466,56	24 466,56
8 220	საკურსო სხვაობა (ზარალით)	20 681,83	
8 290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	1 150,44	
	<u>სულ ხარჯი</u>	<u>424 363,41</u>	<u>414 363,13</u>
	მოგება	- 313 161,10	- 253 664,30
	მოგების განაწილება		
	დარჩენილი მოგება	- 313 161,10	- 253 664,30



ზ. ამირიძე

ს. წოწონავა

შპს "საქართველოს მედია ჰოლდინგი" (ს/კ 404918513)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი			
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	100 304,80	117 637,14
2	ანაზრებიდან მიღებული პროცენტები		
3	მოგება საკურსო სხვაობიდან		
	სულ შემოსავალი	100 304,80	117 637,14
გასავალი			
1	გადახდილი ხელფასები	99 876,60	99 178,94
2	გადახდილი დივიდენდები		
3	გადახდილი გადასახადები	3 144,64	1 213,00
4	სესხის გადახდა (ბანკი)		
5	ბანკის მომსახურების ხარჯი	71,52	68,50
6	კომუნალური გადასახადები და სხვა ხარჯები	9 476,42	9 803,40
7	საწედბო კაპიტალის შემცირება		
8	ზარალი საკურსო სხვაობიდან	19,85	38,10
	სულ გასავალი	112 589,03	110 301,94
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	13 344,00	6 108,80
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1 059,77	13 444,00



ზ. ამირიძე

ს. წოწონავა

შენიშვნა 10 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	- 1 781 150,82	361 692,50	- 1 419 458,32
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება	- 313 161,10	-	- 313 161,10
3	დივიდენდის გაცემა			-
4	ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	- 2 094 311,92	361 692,50	- 1 732 619,42



დირექტორი:

ბუღალტერი:

ზ. ამირიძე

ს. წოწონავა

შენიშვნა 1 - ფიქსირებული აქტივები

ნაშთი 31 დეკემბერი 2022 წელი	131 924,92
მიწის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	
ძირითადი საშუალებები	130 208,63
არამატერიალური აქტივები	1 716,29

შენიშვნა 2 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

#	დასახელება	31.12.2022წ.
1	შ.პ.ს. "სტერეო"	3 000,00
2	შპს "ელექტრონული კომერციის მართვის ცენტრი"	1 258,15
3	შპს "ვესტერნ კაპიტალი"	1 800,00
4	შპს "რადიო კომპანია პირველი რადიო"	2 900,00
5	შპს "ბიზნეს ვიქი"	200,00
6	შპს "ტელეკომპანია მზე"	2 044,04
7	შპს "ტელეკომპანია პიკ"	5 100,00
8	სამოქალაქო განათლების ფონდი	395 468,28
9	შპს "TV3"	5 399,19
10	საერთაშორისო სავალუტო ფონდი	210,00
11	სს "საქართველოს რკინიგზა"	295,00
12	სს "სადაზღვევო კომპანია ალდაგი"	202,65
13	შპს "რუხის სავაჭრო ცენტრი"	352,00
14	სს "ბაზისბანკი"	400,00
15	შპს "ფრაისუოთერჰაუსკუპერსი"	318,84
16	შპს "ვიონი საქართველო"	295,00
17	სსიპ "საქართველოს ბანკი"	500,00
18	სს "პროკრედიტბანკი"	250,00
19	სს "თიბისი ბანკი"	318,84
20	სს "ლიბერთი ბანკი"	500,00
21	შპს "საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი"	472,00
	ჯამი	421 283,99

შენიშვნა 3 - გაცემული სესხები

#	დასახელება	31.12.2022წ.
1	შპს "ასტრა"	141 704,89
2	შპს "რადიო კომპანია პირველი რადიო"	104 711,62
3	შპს "ტელეკომპანია მზე"	246 635,97
	ჯამი	493 052,48

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2022წ.
1	ქართული ლარი	1 059,77
2	აშშ დოლარი	
	ჯამი	1 059,77

შენიშვნა 5 - საიჯარო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022 წ.
1	შპს "ჰოლდინგი საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი"	158 084,00
2	შპს "საქნახშირი"	562 126,08
3	შპს "საქართველოს საერთაშორისო ენერგეტიკული კორპორაცია"	1 590 086,15
	<u>ჯამი</u>	<u>2 310 296,23</u>

შენიშვნა 6 - სავაჭრო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022წ.
1	შპს "პროსერვისი"	36,49
2	შპს "ახალი ქსელები"	18,35
3	შპს "კლიპ-არტი"	377,60
4	სს "სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია"	588,12
5	შპს "თბილისის ელექტრომომწოდებელი კომპანია"	731,08
6	შპს "მაგთიკომი"	15,07
	<u>ჯამი</u>	<u>1 766,71</u>

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

#	დასახელება	31.12.2022წ.
1	სერგო წოწონავა	576,00
2	ნინო შუბითიძე	400,00
3	ზვიად ამირიძე	4 100,00
4	გიორგი თვაური	720,00
5	ნათია თაქთაქიშვილი	192,00
6	მარიამ მინაძე	129,50
7	მარიკა ლორთქიფანიძე	485,50
8	ტოტო შენგელია	112,75
9	ნინო კვინტრაძე	144,00
10	როზა ბიჩნიგაური	125,00
11	იოსებ ტბელიშვილი	125,00
12	გიგა თვაური	431,76
13	ინგა ავაქიანი	240,00
14	მამუკა კუსიანი	750,00
	<u>ჯამი</u>	<u>8 531,51</u>

შენიშვნა 8 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022წ.
1	ერთიანი სახაზინო ანგარიში	4 148,26
	<u>ჯამი</u>	<u>4 148,26</u>

შენიშვნა 9 - სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2022წ.
1	შპს "ჰოლდინგი საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი"	364 804,72
2	შპს "ბიზნესცენტრი საბურთალო"	90 393,15
	ჯამი	455 197,87

**შპს „საქართველოს მედია ჰოლდინგი“ (ს/კ 404918513)
განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ**

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „საქართველოს მედია ჰოლდინგი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია საჯარო რეესტრის მიერ 2011 წლის 16 ნოემბერს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 404918513 .

1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ინტერნეტ საინფორმაციო სააგენტო;

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.2. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.3. საზოგადოება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.4. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

2.5. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.6. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

- 2.7. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;
- 2.8. არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა);
- 2.9. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყონებლის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.
- 2.10. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 2.11. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ არიანება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;
- 2.12. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი და საპენსიო დანაზოგი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 2.13. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.14. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;

2.16. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:

- ბალანსს ((შენიშვნებით);
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.