

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 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	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	504,085	326,033	258,439
სავაჭრო მოთხოვნები	854,121	811,830	444,600
გადახდილი ავანსები	0	1,200	79,680
მარაგები		6,898	6,718
მზა პროდუქცია			
სხვა	3,009	6,898	6,718
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	429	103	
ბიოლოგიური აქტივები			0
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	25,191	28,252	13,460
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		18,748	18,748
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,377,835	1,192,564	821,645
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	749,798	600,429	374,581
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	17,725	16,032	11,075
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	72,417		15,541
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	839,940	616,461	401,197
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	535,895	574,103	418,448
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	537,895	576,103	420,448
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,377,835	1,192,564	821,645

შპს მედია არტის დირექტორი



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
საქმიანობის შედეგი

საქმიანობის შედეგები	2022	2021
ნეტო ამონაგები	6,110,620	4,654,013
საქონლის გაყიდვიდან	288,569	343,099
მომსახურების გაწევიდან	5,822,051	4,310,914
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(208398)	(269,535)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	5,902,222	4,384,478
სხვა შემოსავალი		7
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(333.838)	(283,251)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(5160)	(4,265)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	(27000)	(27,000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(5,040,750)	(3,768,303)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(5,406,748)	(4,082,812)
საოპერაციო მოგება	495,474	301,666
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება		
ფინანსური აქტივები	(18748)	
მარაგების შესყიდვა		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი)მოგების ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	476,726	301,666
მოგების გადასახადი	(77,240)	(21,899)
მოგება/(ზარალი)	399,486	279,767
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	399,486	279,767
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	576,103	420,448
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(473694)	(124,112)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	537,895	576,103



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	600,473	214,238
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-2,477	-2,0356
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-415,810	-124,113
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	182,186	69,769
სავალუტო კურსის ეფექტი	-4,134	-2,175
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	326,033	258,439
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	504,085	326,033

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 2022 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 საადრიცხო პოლიტიკა

2.1 კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა 2022 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 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

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) წარმოეშება 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 წარმოეშება 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 საშუალების 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 წარმოეშება 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

	2022	2021
ფული ბანკში	504,010	323 578
ფული სალაროში	75	2 455
სულ	504,085	326 033

2. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	845,121	811 830
სხვა მოთხოვნები		1 200
სულ	845,121	813 030

3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2022	2021
სასაქონლო მატერიალური მარაგი		
სხვა	3009	6 898
სულ		6 898

4. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2022	14 175	14 077	28 252
შემოსვლა	2099		2099
გასვლა			
დარიცხული ცვეთა	(3048)	(2112)	(5160)
ნაშთი 31.12.2022	13 226	11 965	25191

5. ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	749 798	600 429
საგადასახადო ვალდებულებები	17 725	16 032
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)	72 417	
სულ	839 940	616 461

6. ამონაგები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	6 110 620	4 654 013
სულ	6 110 620	4 465 013

7. ხარჯი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	208 398	269 535
დასაქმებულთა ანაზღაურება	333 838	283 251
ცვეთა და ამორტიზაცია	5 160	4 265
იჯარის ხარჯი	27 000	27 000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5 040 750	3 768 303
სულ	5 615 146	4 352 357

შპს მედია არტის დირექტორი

