შპს „სტუდია მაესტრო „

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შპს „სტუდია მაესტრო“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ლარი) 31/12/2022

აქტივები	თანხა
ნაღდი ფული სალაროში	30
ფული საბანკო ანგარიშებზე	3,251
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები (1)	**3,281**
სარეკლამო მოთხოვნები	158,130
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	149,587
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1,869
მისაღები პროცენტები	130,834
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,715,885
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (2)	**2,156,305**
სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	84,262
მარაგი (3)	**84,262**
სულ მოკლევადიანი აქტივები	**2,243,847**
ძირითადი საშუალებები (4)	986,468
არამატერიალური აქტივები (4)	61,553
წინასწარ გადახდილი ავანსები	790,392
სულ გრძელვადიანი აქტივები	**1,838,413**
სულ აქტივები	**4,082,260**
კაპიტალი და ვალდებულებები	
ადგილობრივი მომწოდებლები	10,928,518
უცხოელი მომწოდებლები	1,188,495
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	**12,117,013**
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	**12,117,013**
გრძელვადიანი ვალდებულებები	
გადასახდელი საგადასახადო ვალდებულებები	10,268,570
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (5)	33,369,733
მიღებული ავანსები ადგილობრივი კომპანიებიდან (6)	26,284,618
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	**69,922,921**
საკუთარი კაპიტალი	
საწესდებო კაპიტალი	2,000
წინა წლების დაუფარავი ზარალი	(79,016,356)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1,056,682
სულ საკუთარი კაპიტალი	**(77,957,674)**
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	**4,082,260**

დირექტორი: ზურაბ წაყეური

შპს „ სტუდია მაესტრო“
სრული შემოსავლის ანგარიშგება (ლარი)

მოგება-ზარალი	31/12/2022
ამონაგები	
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	291,395.00
ტექნიკის იჯარა	25,424.00
ჯამი	**316,819.00**
საოპერაციო ხარჯები	
ხელფასები	1,875,413.00
სხვა დაზღვევა	4,695.00
პენსია	28,354.00
საწვავის ხარჯი	53,125.00
ფართის იჯარა	254,237.00
სატელიტის მომსახურება	282,026.00
სატელეფონო მომსახურება	9,215.00
კვლევა და რეიტინგის დათვლა	58,247.00
უცხოური ინფორმაციები - AP	17,887.00
უსაფრთხოების მომსახურება	9,153.00
სხვა საგადასახადო ხარჯები და საურავები	287,707.00
სატელევიზიო გადაცემები	1,564,860.00
ცვეთა/ამორტიზაცია	246,646.00
სხვა ხარჯები	40,483.00
ჯამი	**4,732,048.00**
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)	**(4,415,229.00)**
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (საკურსო)	5,471,911.00
მოგება	**1,056,682.00**
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	**(79,014,356.00)**
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	**(77,957,674.00)**

დირექტორი: ზურაბ ნაყეური

შპს „ სტუდია მაესტრო“
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021
საწესდებო კაპიტალი	2000	2,000.00
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი) საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	(79,016,356.00)	(76,874,929.00)
მოგება / ზარალი	1,056,682.00	(2,141,427.00)
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი) საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	(77,959,674.00)	(79,016,356.00)
საკუთარი კაპიტალი	(77,957,674.00)	(79,014,356.00)

დირექტორი:

ზურაბ ნაყეური

შპს „ სტუდია მაესტრო“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წელი. (ლარი)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,282,287.00
ხელფასები	1,480,132.00
პენსია	55,690.00
დაზღვევა	3,574.00
სატელიტური მომსახურება	418,059.00
უცხოური ინფორმაციები - AP	88,582.00
სატელევიზიო გადაცემები	2,055,000.00
საწვავი	63,000.00
ტელეფონები	10,658.00
კვლევა და რეიტინგის დათვლა	64,169.00
საგადასახადო გადასახადები	10,123.00
სხვა ხარჯები	38,107.00
კურსთაშორის სხვაობა	1,390.00
სულ ხარჯები	4,288,484.00
ფულადი სახსრების შემოდინება/გადინება	(6,197.00)
საწყისი ნაღდი ფული	9,478.00
გამომავალი ნაღდი ფული	3,281.00

დირექტორი: ზურაბ ნაყეური

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სტუდია მაესტრო“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2002 წლის 09 ივლისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 236080557. 2022 წლის 31 დეკემბრის მსდგომარეობით კომპანიის დირექტორი არის ზურაბ ნაყეური (01012014184).
კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს: სატელევიზიო პროგრამების შექმნა და ტელემაუწყებლის საქმიანობები.
კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, სოფელი დიღომი დიდგორის ქუჩა 68/22
კომპანიის ფაქტიური მისამართია: ქ. თბილისი, ლუბლიანას 5.
2022 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის 55%-იანი წილის მფლობელია გიორგი გაჩეჩილაძე (პ/ნ 01008001906) საქართველოს მოქალაქე, 25%-იანი წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მედია ფინანს გრუპ ბი.ვი.“ (ს/კ 65838556) ნიდერლანდები, 15%-იანი წილის მფლობელია მამუკა ღლონტი (პ/ნ 01030002634) საქართველოს მოქალაქე, 5%-იანი წილის მფლობელია ეკატერინე აკობია (პ/ნ 01024023515).
2022 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრისთვის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 50 ადამიანი.
კომპანიის ფინანსური უწყისები მომზადებულია მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად. ორგანიზაციის საანგარიშგებო წელია კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და არ არსებობს რაიმე მიზეზი რის გამოც შესაძლოა ვივარაუდოთ კომპანიის საქმიანობის შეწყვეტა.
თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მოცემულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ძირითად საანგარიშსწორებო ვალუტას.
კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება ხდება პირველად დოკუმენტებზე დაყრდნობით განხორციელებული ბუღალტრული ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა ORIS -ის მეშვეობით. კომპანიის შემოსავალი ძირითადად ყალიბდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია დაჯგუფებულად მათი დანიშნულების მიხედვით. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.
ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.
საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი ანგარიშდება წლის დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვადება მოგებისგან, რომელიც წარდგენილია სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, რადგან აღნიშნული არ მოიცავს ისეთ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც ამ პერიოდში არ არის დასაბეგრი ან გამოსაქვითი. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(1) ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშსწორების ანგარიშებზე რიცხულ თანხებს. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. ფინანსურ ანგარიშგებაში უცხოური ვალუტა, სავალუტო მოთხოვნები და ვალდებულებები მოცემულია საანგარიშო პერიოდის დასრულების თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით.

(2) სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა

დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

(3) მარაგი

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს.
მარაგების თვითღრებულება გამოითვლება MIDL მეთოდით.

(4) ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.
იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.
მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.
შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება.
ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 20% ოდენობით.

ძირითადი საშუალებები 2022 წლის მდგომარეობით

ანგარიში	დასახელება	თვითღირებულება 31.12.2021	დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	2022 წლის ცვეთა	თვითღირებულება 31.12.2022	დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022
2000	გრძელვადიანი აქტივები	1,300,704.90	-	252,683.86	1,048,021.04	-
2100	ძირითადი საშუალებები	7,041,328.06	-	-	7,041,328.06	-
2160	ოფისის აღჭურვილობა	7,025,758.66	-	-	7,025,758.66	-
2160 01	ოფისის აღჭურვილობა 1000 ლარამდე	174,557.56	-	-	174,557.56	-
2160 02	ოფისის აღჭურვილობა 1000 ლარზე მეტი	6,851,201.10	-	-	6,851,201.10	-
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	15,569.40	-	-	15,569.40	-
2200	ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	5,808,214.09	246,645.81	-	6,054,859.90
2260	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-	5,795,909.84	245,992.78	-	6,041,902.62
2280	სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	-	12,304.25	653.03	-	12,957.28
2500	არამატერიალური აქტივები	78,294.82	-	6,038.05	72,256.77	-
2510	ლიცენზიები	78,294.82	-	6,038.05	72,256.77	-
2600	არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-	10,703.89	-	-	10,703.89
2690	სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზ.	-	10,703.89	-	-	10,703.89

(5) გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლი „გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები“ წარმოადგენს უცხოელი ინვესტორის მიმართ არსებულ სესხს: 9 535 0000 დოლარისა და 2,637 000 ევროს ოდენობით.

(6) მიღებული ავანსები ადგილობრივი კომპანიებიდან

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლი „მიღებული ავანსები“ წარმოადგენს ადგილობრივი კომპანიის მიერ ავანსად გადახდილ თანხას სტუდია მაესტროს მიმართ.

დირექტორი: ზურაბ ნაყეური