

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„აღფა სტუდიო“ ფინანსური ანგარიშგება

შპს "აღფა სტუდიო"

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	418,652	972,823	770,116
	418,652	972,823	770,116
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	263,243	118,983	177,097
სავაჭრო მოთხოვნები	29,518	65,107	105,758
საგადასახადო აქტივები			
გადახდილი ავანსები	590	947	7,524
მარაგები	11,720	13,641	7,228
	305,071	198,678	297,607
მთლიანი აქტივები	723,723	1,171,501	1,067,723
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			712
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	705,186	1,134,324	1,031,968
გადაფასების რეზერვი			
	705,186	1,134,324	1,032,680
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	0	0	0
	0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	5,407	2,044
საგადასახადო ვალდებულებები	0	13,233	24,927
გადასახდელი ხელფასები	18,537	18,537	8,072
მიღებული ავანსები	0	0	0
	18,537	37,177	35,043
მთლიანი ვალდებულებები	18,537	37,177	35,043
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	723,723	1,171,501	1,067,723

დირექტორი:

ინგა გვილავა

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		
	31.12.2021	31.12.2022
ამონაგები	1,226,034	988,840
საერთო მოგება	1,226,034	988,840
სხვა შემოსავლები	2,288	0
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(251,802)	(217,746)
ხელფასი	(438,325)	(365,537)
ცვეთა	(182,300)	(227,045)
საიჯარო ქირა	(123,607)	(59,490)
საოპერაციო მოგება	232,288	119,022
სესხის პროცენტი		
ფინანსური ხარჯი (კურსთაშორის სხვაობა)	(496)	(503)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(496)	(503)
მოგება დაბეგვრამდე	231,792	118,519
მოგების გადასახადი	0	(3 529)
წმინდა მოგება	231,792	114,990

დირექტორი:

ინგა გვილავა

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	255 251	-340 595
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-196 634	197 346
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	58 617	-143 249
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	- 503	-1 011
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	118 983	263 243
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	177 097	118 983

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი	2022	2021
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 134 324	705 186
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 20 000	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	114 990	231 792
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-196 634	197 346
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 032 680	1 134 324

დირექტორი:

ინგა გვილავა

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ალფა სტუდიო“ დაფუძნდა 2013 წლის 2 აგვისტოს ქ. თბილისში, ძველი თბილისის რაიონის, დ. უზნაძის ქ. #4-ში.

საზოგადოების დამფუძნებელი არის ინგა გვილავა-100%.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სატელევიზიო პროგრამების შექმნისა და ტელემაუწყებლობის საქმიანობები.

საწარმოს მართავს დირექტორი ინგა გვილავა (01030004181).

2. მომზადების საფუძველი

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. კომპანიის ხელმძღვანელობას და მფლობელს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე საფუძველი, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

შეფასების და წარსადგენი ვალუტა

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ძირითადი საშუალებების სხვა ნივთებზე ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

ძირითადი საშუალებები	მანქანა-დანადგარები, ლედ ეკრანები და აპარატურა	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31.12.2021	472 837	60 808	439 178	972 823
შემოსვლა	0	12 834	11 504	24 338
ცვეთა და გაუფასურება	90 742	45 679	90 624	227 045
გასვლა	0	0	0	0
31.12.2022	382 095	27 963	360 058	770 116

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგები მოიცავს მანქანა-დანადგარებისათვის საჭირო სათადარიგო ნაწილებს და სარემონტო მასალებს. არ არის განკუთვნილი სარეალიზაციოდ.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლისათვის მომსახურების მიწოდებიდან. ასევე მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

კომპანია არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებებს წარმოადგენს სავაჭრო ვალდებულებები და მიღებული ავანსები.

სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

გაუნაწილებელი მოგების განაწილება ხდება დივიდენდის სახით დამფუძნებელთა შორის წილების პროპორციულად.

ამონაგები

კომპანია შემოსავალს აღიარებს დაპირებული მომსახურების მომხმარებლებისათვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ მომსახურების გაცემის სანაცვლოდ.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება გაწევისთანავე მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისაგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

**ზოგადი და ადმინისტრაციული
ხარჯი**

სასტუმროს და მივლინების ხარჯი	6 710
საკონსულტაციო-ბუღალტრული	9 322
საწვავის ხარჯი	38 987
მომსახურების ხარჯი	115 043
ბანკის ხარჯი	660
სატრანსპორტო ხარჯი	6 971
დაზღვევის ხარჯი	11 600
სარემონტო ხარჯი	7 231
კომპიუტერის ხარჯი	831
საგადასახადო ხარჯი	8 715
სხვა ხარჯი	11 676
	217 746

გადასახადები

კომპანია გადასახადების აღიარებას და გადახდას ახორციელებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ აღგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას და ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დირექტორი:

ინგა გვილავა

თარიღი: 29.09.2023 წ.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ალფა სტუდიო“ ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ალფა სტუდიო"

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის
მიხედვით 2022 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	418,652	972,823	770,116
	418,652	972,823	770,116
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	263,243	118,983	177,097
სავაჭრო მოთხოვნები	29,518	65,107	105,758
საგადასახადო აქტივები			
გადახდილი ავანსები	590	947	7,524
მარაგები	11,720	13,641	7,228
	305,071	198,678	297,607
მთლიანი აქტივები	723,723	1,171,501	1,067,723
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			712
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	705,186	1,134,324	1,031,968
გადაფასების რეზერვი			
	705,186	1,134,324	1,032,680
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	0	0	0
	0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	5,407	2,044
საგადასახადო ვალდებულებები	0	13,233	24,927
გადასახდელი ხელფასები	18,537	18,537	8,072
მიღებული ავანსები	0	0	0
	18,537	37,177	35,043
მთლიანი ვალდებულებები	18,537	37,177	35,043
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	723,723	1,171,501	1,067,723

დირექტორი:



ინგა გვილავა

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	31.12.2021	31.12.2022
ამონაგები	1,226,034	988,840
საერთო მოგება	1,226,034	988,840
სხვა შემოსავლები	2,288	0
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(251,802)	(217,746)
ხელფასი	(438,325)	(365,537)
ცვეთა	(182,300)	(227,045)
საიჯარო ქირა	(123,607)	(59,490)
საოპერაციო მოგება	232,288	119,022
სესხის პროცენტი		
ფინანსური ხარჯი (კურსთაშორის სხვაობა)	(496)	(503)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(496)	(503)
მოგება დაბეგვრამდე	231,792	118,519
მოგების გადასახადი	0	(3 529)
წმინდა მოგება	231,792	114,990

დირექტორი:



ინგა გვილავა

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	255 251	-340 595
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-196 634	197 346
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	58 617	-143 249
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	- 503	-1 011
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	118 983	263 243
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	177 097	118 983

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი	2022	2021
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 134 324	705 186
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 20 000	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	114 990	231 792
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-196 634	197 346
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 032 680	1 134 324

დირექტორი:



ინგა გვილავა

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ალფა სტუდიო“ დაფუძნდა 2013 წლის 2 აგვისტოს ქ. თბილისში, ძველი თბილისის რაიონის, დ. უზნაძის ქ. #4-ში.

საზოგადოების დამფუძნებელი არის ინგა გვილავა-100%.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სატელევიზიო პროგრამების შექმნისა და ტელემაუწყებლობის საქმიანობები.

საწარმოს მართავს დირექტორი ინგა გვილავა (01030004181).

2. მომზადების საფუძველი

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. კომპანიის ხელმძღვანელობას და მფლობელს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე საფუძველი, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

შეფასების და წარსადგენი ვალუტა

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ძირითადი საშუალებების სხვა ნივთებზე ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

ძირითადი საშუალებები	მანქანა-დანადგარები, ლედ ეკრანები და აპარატურა	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31.12.2021	472 837	60 808	439 178	972 823
შემოსვლა	0	12 834	11 504	24 338
ცვეთა და გაუფასურება	90 742	45 679	90 624	227 045
გასვლა	0	0	0	0
31.12.2022	382 095	27 963	360 058	770 116

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგები მოიცავს მანქანა-დანადგარებისათვის საჭირო სათადარიგო ნაწილებს და სარემონტო მასალებს. არ არის განკუთვნილი სარეალიზაციოდ.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლისათვის მომსახურების მიწოდებიდან. ასევე მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

კომპანია არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებებს წარმოადგენს სავაჭრო ვალდებულებები და მიღებული ავანსები.

სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

გაუნაწილებელი მოგების განაწილება ხდება დივიდენდის სახით დამფუძნებელთა შორის წილების პროპორციულად.

ამონაგები

კომპანია შემოსავალს აღიარებს დაპირებული მომსახურების მომხმარებლებისათვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ მომსახურების გაცემის სანაცვლოდ.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება გაწევისთანავე მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისაგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

**ზოგადი და ადმინისტრაციული
ხარჯი**

სასტუმროს და მივლინების ხარჯი	6 710
საკონსულტაციო-ბუღალტრული	9 322
საწვავის ხარჯი	38 987
მომსახურების ხარჯი	115 043
ბანკის ხარჯი	660
სატრანსპორტო ხარჯი	6 971
დაზღვევის ხარჯი	11 600
სარემონტო ხარჯი	7 231
კომპიუტერის ხარჯი	831
საგადასახადო ხარჯი	8 715
სხვა ხარჯი	11 676
	217 746

გადასახადები

კომპანია გადასახადების აღიარებას და გადახდას ახორციელებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას და ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დირექტორი:



ინგა გვილავა

თარიღი: 29.09.2023 წ.