

შ.პ.ს „ად მედია“

(ს/კ 405109252)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება.

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022წლის დასრულებულიწლისათვის	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
განმარტებითი შენიშვნები:.....	10

შპს "ად მედია"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ლარში)

	მენიშ ვანა	2022	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1787025	1512109
არამატერიალური აქტივები	5	440	528
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,787,465.00	1,512,637.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	360069	379847
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	222597	109461
მარაგები	8	2679105	2338312
წინასწარ გადახდილი თანხები		340931	153941
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,602,702	2,981,561
სულ აქტივები		5,390,167.00	4,494,198.00

მილიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	5381687	4429541
გადაფასების რეზერვი		
სულ კაპიტალი	5,381,687.00	4,429,541.00

ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	32	33
საგადასახადო ვალდებულებები	8,448	64,624
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	8,480	64,657
სულ ვალდებულებები	8,480	64,657
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	5,390,167.00	4,494,198.00

შემოწმება	0.00	0.00
-----------	------	------

შპს "ად მედია"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(ლარში)

	შენიშვნა	2,022	2021
ამონაგები	<u>12</u>	5563440	4171626
თვითღირებულება		(3,717,351)	(2,697,680)
საერთო მოგება		1,846,089 .00	1,473,946.00
სხვა შემოსავლები		19227	10779
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(225,930)	(232,884)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(26,536)	(35,593)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(10,694)	(8,898)
საოპერაციო მოგება		1,602,156.00	1,207,350.00
ფინანსური შემოსავალი		33,273	14,626
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	-	(371)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(64,088)	(27,172)
მოგება დაბეგვრამდე		1,571,341.00	1,194,433.00
მოგების გადასახადი	<u>18</u>		
წმინდა მოგება		1,571,341.00	1,194,433.00
სხვა სრული შემოსავალი:			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი:			(19,064)
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,571,341.00	1,175,369.00

შპს "ად მედია"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარში)

	საწესდებ ო კაპიტალ ი	გადაფასებ ის რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მოთიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	3,996,581.00	3,996,581.00
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	-	-	4,429,541.00	4,429,541.00
წმინდა მოგება	-	-	1,571,341	1,571,341
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,571,341	1,571,341
გაცემული დივიდენდი	-	-	(619,195)	(619,195)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	5,381,687.00	5,381,687.00

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ად მედია“

(ს/კ 405109252)

ქ. თბილისი

01.01.2022

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 ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
---------	--------	------

კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

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

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა “ორისის ” გამოყენებით.

სასაქონლო ნაშთების აღრიცხვა ხორციელდება პროგრამა „fina-მენეჯერი“-ს 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 - ნაგებობა წრფივი მეთოდით.

ბ) სხვა გრძელვადიანი აქტივები - ნაშთის შემცირების მეთოდით.

გ) არამატერიალური აქტივები - წრფივი მეთოდით.

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(NBV).

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველთვიურად შერჩევითი მეთოდით, სრული ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველ კვარტლურად.

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

4.1საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

შენიშვნა -4

ძირითადი საშუალებები

	იგეგმვრზე - ივანემ	მანქანა-დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	თვარით აღებული ქონების კუთხილმეწიკობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	ჯამი
2021წლის ბოლოს მდგომარეობით	804,492	4,571	44,927	-	160,030	7,577	671,954	-	1,693,551
შესყიდვა	344,617		1,449			559			346,625
გასვლა	-		31		58,753				58,784
გაუფასურება	-								-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია	-								-
გადაფასების რეზერვი	-						-		-
2022წლის ბოლოს მდგომარეობით	1,149,109	4,571	46,345	-	101,277	8,136	671,954	-	1,981,392
დაგროვილი ცვეთა									
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	83,607	2,230	12,858	-	78,170	4,577	-	-	181,442
ცვეთის ხარჯი	27,197	468	5,694	-	11133	713	-	-	45205
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა					32280				32280
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	110,804	2,698	18,552	-	57,023	5,290	-	-	194,367
სამალანსო ღირებულებები									
2021წლის ბოლოს	720,885	2,340	32,069	-	81,860	3,000	671,954	-	1,512,109
2022 წლის ბოლოს	1,038,305	1,872	27,793	-	44,254	2,846	671,954	-	1,787,025

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2021 წლის ბოლოს	1,314	-	-	1,314
შემოსავლა	-			-
გასვლა				-
2022 წლის ბოლოს	1,314	-	-	1,314

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2021 წლის ბოლოს	785	-	-	785
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	88			88
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				
2022 წლის ბოლოს	873	-	-	873

საბალანსო რირებულება				
2021 წლის ბოლოს	528	-	-	528
2022 წლის ბოლოს	440	-	-	440

შენიშვნა-
8

მარაგები

ლარში

მზა პროდუქცია

ნედლეული

დაუმთავრებელი წარმოება

საქონელი

სხვა მარაგები

Check

	31/12/2022	31/12/2021
	-	-
	2,678,979	2,335,663
	126	2,649
	2,679,105	2,338,312
	-	-

შენიშვნა-
6

ფული და ფულთან გათანაბრებული
ინსტრუმენტები

ლარში

ფული სალაროში

ფული საბანკო ანგარიშებზე

Check

	31/12/2022	31/12/2021
	-	-
	360,069	379,847
	360,069	379,847
	-	-

შენიშვნა-
12

ამონაგები
ლარი

შპს პროდუქციის რეალიზაცია
ნედლეულის რეალიზაცია
მომსახურების რეალიზაცია

31/12/2022	31/12/2021
5,526,660	4,154,019
36,780	17,607
5,563,440	4,171,626
-	-

Check

შენიშვნა-
14

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

სარეკლამო ხარჯები
საწვავის ხარჯი
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი
რეალიზაციის დანახარჯები

31/12/2022	31/12/2021
1,134	852
20,227	19,576
5,175	15,165
26,536	35,593
-	-

Check

შენიშვნა-
15

სხვა ხარჯები
ლარი

დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი
მარაგების გაუფასურება
შპს პროდუქციის განადგურების ხარჯი
მოგების გადასახადის ხარჯი
ქონების გადასახადი

31/12/2022	31/12/2021
-	-
-	-
-	-
-	-
10,694	8,898
10,694	8,898

შენიშვნა-
16

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები
ლარი

შრომის ანაზღაურება
ცვეთა და ამორტიზაცია
დაზღვევის ხარჯი
საგადასახადო ხარჯი
საკონსულტაციო ხარჯი
რემონტის ხარჯი
ბანკის მომსახურება
წარმომადგენლობითი ხარჯები

იჯარის ხარჯი

მივლინების ხარჯები
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი
კომუნიკაციის ხარჯები

Check

ფინანსური ხარჯი

ლარი

ბანკის სესხის პროცენტი
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი
სხვა ფინანსური ხარჯები

Check

31/12/2022	31/12/2021
132,032	135,047
45293	55868
9677	8162
0	0
0	0
6693	2319
2643	2944
-	-
184	2282
-	-
29408	26282
5908	-
225,930.00	232,884.00
-	-

შენიშვნა-
17

Check

ფინანსური ხარჯი

ლარი

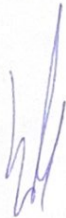
ბანკის სესხის პროცენტი
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი
სხვა ფინანსური ხარჯები

Check

31/12/2022	31/12/2021
-	371.00
-	371.00
-	-

პს „ად მედია“(405109252)

დირექტორი: სერგო გალუსტიანი



თარიღი: 25.09.2023