

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

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	31.12.2023	31.12.2022
6 110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	100 452,15	79 144,74
8 110	საპროცენტო შემოსავლები	31 265,32	32 057,57
8 130	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		
8 140	საკურსო სხვაობა (მოგებით)		
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>131 717,47</u>	<u>111 202,31</u>
	<u>ხარჯები</u>		
7 410	შრომის ანაზღაურება	119 539,71	134 527,28
7 420	იჯარა	195 982,45	216 796,07
2 136	კომუნალური ხარჯი	8 021,20	6 868,03
7 425	საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯი	1 016,30	884,63
7 430	კომუნიკაციის ხარჯები	6 693,13	4 004,50
7 445	კომპიუტერის ხარჯი		63,39
7 455	ცვეთა და ამორტიზაცია	11 867,95	13 250,05
7 465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	1 243,96	1 366,91
7 470	საბანკო მომსახურება	71,00	71,52
7 490	სხვა საერთო ხარჯი		232,20
8 210	საპროცენტო ხარჯები	24 466,90	24 466,56
8 220	საკურსო სხვაობა (ზარალით)	811,78	20 681,83
8 290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		1 150,44
	<u>სულ ხარჯი</u>	<u>369 714,38</u>	<u>424 363,41</u>
	მოგება	- 237 996,91	- 313 161,10
	მოგების განაწილება		
	დარჩენილი მოგება	- 237 996,91	- 313 161,10

დირექტორი:

ბუღალტერი:

ზ. ამირიძე

ს. წოწონავა



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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
შენობა-ნაგებობები			
ძირითადი საშუალებები	1	118 682,73	130 208,63
არამატერიალური აქტივები	1	1 373,84	1 716,29
სულ გრძელვადიანი აქტივები		120 056,57	131 924,92
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები			
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	2	292 781,44	421 283,99
გაცემული სესხები	3	523 830,43	493 052,48
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	1 650,67	1 059,77
სულ მიმდინარე აქტივები		818 262,54	915 396,24
სულ აქტივები		938 319,11	1 047 321,16
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	5	2 412 004,64	2 310 296,23
სავაჭრო ვალდებულებები	6	2 039,34	1 766,71
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7	10 158,39	8 531,51
საგადასახადო ვალდებულებები	8	5 068,70	4 148,26
სასესხო ვალდებულებები	9	479 664,37	455 197,87
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2 908 935,44	2 779 940,58
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	361 692,50	361 692,50
გაუნაწილებელი მოგება	11	- 2 332 308,83	- 2 094 311,92
სულ კაპიტალი		- 1 970 616,33	- 1 732 619,42
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		938 319,11	1 047 321,16

დირექტორი:

ბუღალტერი:

ზ. ამირიძე

ს. წოწონავა



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

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავალი			
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	113 453,43	100 304,80
2	ანაზრებიდან მიღებული პროცენტები		
3	მოგება საკურსო სხვაობიდან		
	სულ შემოსავალი	113 453,43	100 304,80
გასავალი			
1	გადახდილი ხელფასები	92 165,82	99 876,60
2	გადახდილი დივიდენდები		
3	გადახდილი გადასახადები	3 671,79	3 144,64
4	სესხის გადახდა (ბანკი)		
5	ბანკის მომსახურების ხარჯი	71,00	71,52
6	კომუნალური გადასახადები და სხვა ხარჯები	16 947,74	9 476,42
7	საწედებო კაპიტალის შემცირება		
8	ზარალი საკურსო სხვაობიდან	6,18	19,85
	სულ გასავალი	112 862,53	112 589,03
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1 059,77	13 344,00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1 650,67	1 059,77

დირექტორი:

ბუღალტერი:

ზ. ამირიძე

ს. წოწონავა

შენიშვნა 1 - ფიქსირებული აქტივები

ნაშთი 31 დეკემბერი 2023 წელი	120 056,57
შენობა-ნაგებობები	
ძირითადი საშუალებები	118 682,73
არამატერიალური აქტივები	1 373,84

შენიშვნა 2 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

#	დასახელება	31.12.2023წ.
1	შ.პ.ს. "სტერეო"	3000
2	შპს "ელექტრონული კომერციის მართვის ცენტრი"	1258,15
3	შპს "ვესტერნ კაპიტალი"	1800
4	შპს "რადიო კომპანია პირველი რადიო"	2900
5	შპს "ბიზნეს ვიქი"	200
6	შპს "ტელეკომპანია მზე"	2044,04
7	შპს "ტელეკომპანია პიკ"	5100
8	სამოქალაქო განათლების ფონდი	264729,08
9	შპს "TV3"	5399,19
10	საერთაშორისო სავალუტო ფონდი	210
11	სს "საქართველოს რკინიგზა"	295
12	შპს "ჯორჯიან უოთერ ფაუერი"	400
13	სს "სადაზღვევო კომპანია ალდაგი"	201,98
14	შპს "რუხის სავაჭრო ცენტრი"	352
15	სს "ბაზისბანკი"	400
16	შპს "თეგეტა მოტორსი"	150
17	შპს "სელფი მობაილი"	590
18	სს "გაერთიანებული ენერგეტიკული სისტემა საქრუსენერგო"	280
19	შპს "პსკ ფარმა"	250
20	სს მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია "კრისტალი"	250
21	სს "პროგრესიტიბანკი"	1750
22	სს "ლიბერთი ბანკი"	750
23	შპს "საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი"	472
	ჯამი	292 781,44

შენიშვნა 3 - გაცემული სესხები

#	დასახელება	31.12.2023 წ.
1	შპს "ასტრა"	149 315,11
2	შპს "რადიო კომპანია პირველი რადიო"	111 207,55
3	შპს "ტელეკომპანია მზე"	263 307,77
	ჯამი	523 830,43

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2023 წ.
1	ქართული ლარი	1 650,67
2	აშშ დოლარი	
	ჯამი	1 650,67

შენიშვნა 5 - საიჯარო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2023 წ.
1	შპს "ჰოლდინგი საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი"	158 084,00
2	შპს "საქნახშირი"	562 126,08
3	შპს "საქართველოს საერთაშორისო ენერგეტიკული კორპორაცია"	1 691 003,74
	ჯამი	2 411 213,82

შენიშვნა 6 - სავაჭრო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2023 წ.
1	შპს "პროსერვისი"	36,51
2	შპს "ახალი ქსელები"	24,52
3	შპს "კლიპ-არტი"	377,60
4	სს "სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია"	780,00
5	შპს "თბილისის ელექტრომომწოდებელი კომპანია"	699,78
6	საპენსიო სააგენტო	120,13
7	შპს "მაგთიკომი"	0,80
	ჯამი	2 039,34

შენიშვნა 7 - ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

#	დასახელება	31.12.2023 წ.
1	სერგო წოწონავა	384,00
2	ნინო შუბითიძე	117,00
3	ზვიად ამირიძე	5 500,00
4	გიორგი თვაური	3 243,39
5	მარიკა ლორთქიფანიძე	914,00
	ჯამი	10 158,39

შენიშვნა 8 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2023 წ.
1	ერთიანი სახაზინო ანგარიში	5 068,70
	ჯამი	5 068,70

შენიშვნა 9 - სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2023 წ.
1	შპს "ჰოლდინგი საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი"	383 571,22
2	შპს "ბიზნესცენტრი საბურთალო"	96 093,15
	ჯამი	479 664,37

შენიშვნა 10 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	- 2 094 311,92	361 692,50	- 1 732 619,42
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება	- 237 996,91	-	- 237 996,91
3	დივიდენდის გაცემა			-
4	ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	- 2 332 308,83	361 692,50	- 1 970 616,33

დირექტორი:

ზ. ამირიძე

ბუღალტერი:

ს. წოწონავა



**შპს „საქართველოს მედია ჰოლდინგი“ (ს/კ 404918513)
განმარტებითი შენიშვნები 2023 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.