

შპს „მაგი მედია“ (405070202)

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

შპს მაგი მედია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა.....	7
4. ამონაგები.....	7
5. სხვა შემოსავალი	7
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
8. ძირითადი საშუალებები	8
9. არამატერიალური აქტივები	Error! Bookmark not defined.
10. სავაჭრო ვალდებულებები.....	8
11. საიჯარო ვალდებულებები.....	8
12. კაპიტალი.....	8
13. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	10

შპს მაგი მედია
საიდენტიფიკაციო კოდი: 405070202

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები		611436	1062005
საქონლის გაყიდვიდან		94708	11043
მომსახურების გაწევიდან	4	516728	1050962
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება		0	0
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		611436	1062005
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-293878	-302750
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		-6095	-6010
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		0	0
იჯარის ხარჯი		-14400	-14400
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-28357	-42046
სულ საოპერაციო ხარჯები		-342730	-365206
საოპერაციო მოგება		268706	696799
გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა:		0	0
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი)/აღდგენა		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) აღდგენა		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		0	0
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-23743	-29456
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		244963	667343
მოგების გადასახადის ხარჯი		-76531	-124389
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		168432	542954

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		168432	542954
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	11	713264	880098
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	3	-433677	-704873
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	-4915
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		448019	713264

დირექტორი: გიორგი ჯიჯეიშვილი

ხელმოწერა:

შპს მაგი მედია (405070202)				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი				
	შენიშვნები	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები				
ფულიდი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12	75137	281904	450269
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	862137	766432	948062
სხვა პირებზეავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		0.00	0.00	0.00
მარაგები		4881	4846	2678
- მზა პროდუქცია	7	4881	4846	2678
- სხვა		0.00	0.00	0.00

საინვესტიციო ქონება		0.00	0.00	0.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0.00	0.00	2167
ბიოლოგიური აქტივები		0.00	0.00	0.00
- თვითღირებულების მოდელით		0.00	0.00	0.00
- გადაფასების მოდელით		0.00	0.00	0.00
გუდვილი		0.00	0.00	0.00
სხვა არამატერიალური აქტივები		0.00	0.00	0.00
ძირითადი საშუალებები	8	47528	51633	52743
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0.00	0.00	0.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0.00	0.00	0.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0.00	0.00	0.00
სულ აქტივები		989683	1104815	1455919
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	10	1188	1188	0
სავაჭრო ვალდებულებები	9	502147	361902	513208
ანარიცხები		0.00	0.00	0.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		20	8434	0.00
საგადასახადო ვალდებულებები	3	30310	0	60593
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0.00	0.00	0.00
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0.00	0.00	0.00
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0.00	0.00	0.00
მიღებული გრანტები		0.00	0.00	0.00
სხვა ვალდებულებები		7999	20027	2020
სულ ვალდებულებები		541664	391551	575821
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0.00	0.00	0.00
საემისიო შემოსავალი		0.00	0.00	0.00
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0.00	0.00	0.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		447095	712340	879174
გადაფასების რეზერვი		924	924	924
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0.00	0.00	0.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		448019	713264	880098
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		989683	1104815	1455919
სულ მოკლევადიანი აქტივები		942155	766432	952907
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		541664	410115	575821

დირექტორი: გიორგი ჯიჯეიშვილი

ხელმოწერა:

6-10 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

მაგი მედია (ს/კ 405070202) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ნუცუბიდის ქ. #52, საქმიანობის ძირითადი ადგილი: ქ. თბილისი, მიხეილ თამარაშვილის 10.

მისი ძირითადი საქმიანობაა სარეკლამო მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული *მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის* შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს გაეწევა მომსახურება ან მიეწოდება საქონელი.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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 დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების

ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ს) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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 ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდა

საწარმო დივიდენდების გადახდას აწარმოებს წელიწადში რამდენჯერმე. წინა წელს დარიცხული დივიდენდის გადახდა ხდება მიმდინარე წლის განმავლობაში. მიმდინარე წლის დარიცხული დივიდენდი შეადგენს 433677 ლარი;

4. ამონაგები

2023

მომსახურების გაწევა

516728

საქონლის გაყიდვიდან

94708

611436

5. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი არ ფიქსირდება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2023

სავაჭრო დებიტორები	839221
წინასწარი გადახდები	<u>20354</u>
სხვა მოთხოვნები	<u>2562</u>
	<u>862137</u>

7. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

2023

ნედლეული და მასალები	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0
მზა პროდუქცია	4881
	<u>4881</u>

8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება სულ

1 იანვარი, 2023 წ.	85011
შემოსვლა	1990
გასვლა	(0)
31 დეკემბერი, 2023 წ.	87000

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2023 წ.	33378
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში*)	<u>6095</u>
დეკემბერი, 2023 წ.	<u>39473</u>
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი, 2023	<u>47528</u>

9. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 502147 ლარს.

10. საიჯარო ვალდებულებები

კომპანიას აღებული აქვს საოფისე ფართი ჩვეულებრივი იჯარით, რომლის საიჯარო ხარჯმაც 2023 წელს შეადგინა 14400 ლარი.

11. კაპიტალი

2023 წლის დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 448019 ლარს.

12. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2023 2022

ფულადი სახსრები

75137

281904

75137	281904
-------	--------

13.ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 25 ივლისს.

დირექტორი: გიორგი ჯიჯეიშვილი

ხელმოწერა:

