

შპს ბეთერფლაი მედია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს ზეთერფლაი მედია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

შპს ბეთერფლაი მედია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		9,702	12,595
საინვესტიციო ქონება		89,954	89,954
სულ გრძელვადიანი აქტივები		99,656	102,549
მიმდინარე აქტივები			
დარიცხული მოთხოვნები	3, 8	1,331,709	1,143,173
გადახდილი ავანსები	3, 8	59,791	89,139
გადახდილი სესხები	4, 8	51,450	127,450
მისაღები პროცენტები	4, 8	12,143	20,445
საგადასახადო აქტივი		9,905	-
სხვა აქტივები		-	185
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	582,646	138,775
სულ მიმდინარე აქტივები		2,047,644	1,519,167
სულ აქტივები		2,147,300	1,621,716
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		398,306	532,364
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		309,879	(134,058)
სულ კაპიტალი		708,185	398,306
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
დარიცხული დავალიანება	6, 8	1,267,877	1,171,182
გადასახდელი ხელფასები		14,592	34,789
მოკლევადიანი სესხები	7, 8	100,000	-
გადასახდელი პროცენტები	7, 8	4,590	-
საგადასახადო ვალდებულებები		52,056	17,439
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,439,115	1,223,410
სულ ვალდებულებები		1,439,115	1,223,410
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,147,300	1,621,716

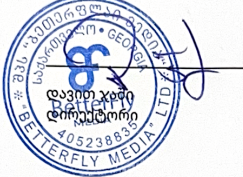
შპს ზეთერფლაი მედია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 31 ივლისს:



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
გაყიდვები		4,850,065	5,911,541
თვითღირებულება		(4,282,042)	(5,747,931)
საერთო მოგება		568,022	163,610
ხელფასი		(179,782)	(218,421)
სატრანსპორტო ხარჯი		(2,954)	(7,374)
იჯარა		(75,000)	(75,000)
მივლინების ხარჯი		(3,505)	(4,965)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(2,894)	(1,595)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(7,303)	(5,557)
საოპერაციო მოგება		296,584	(149,302)
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი		(111)	(1,629)
საპროცენტო შემოსავალი		19,461	19,121
საპროცენტო ხარჯი		(4,590)	(714)
ფინანსური მოგება		14,760	16,778
სხვა შემოსავალი		216	2
სხვა ხარჯები		(1,681)	(1,536)
მოგება გადასახადამდე		309,879	(134,058)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი		309,879	(134,058)

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 31 ივლისს:



შპს ზეთერფლაი მედია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 31 ივლისს:

დავით ჯაში

დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
გაყიდვები		4,850,065	5,911,541
თვითღირებულება		(4,282,042)	(5,747,931)
საერთო მოგება		568,022	163,610
ხელფასი		(179,782)	(218,421)
სატრანსპორტო ხარჯი		(2,954)	(7,374)
იჯარა		(75,000)	(75,000)
მივლინების ხარჯი		(3,505)	(4,965)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(2,894)	(1,595)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(7,303)	(5,557)
საოპერაციო მოგება		296,584	(149,302)
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება /ზარალი		(111)	(1,629)
საპროცენტო შემოსავალი		19,461	19,121
საპროცენტო ხარჯი		(4,590)	(714)
ფინანსური მოგება		14,760	16,778
სხვა შემოსავალი		216	2
სხვა ხარჯები		(1,681)	(1,536)
მოგება გადასახადამდე		309,879	(134,058)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი		309,879	(134,058)

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 31

ივლისს:



შპს ბეთერფლაი მედია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
ბალანსი 1 იანვარი 2022	-	532,364	532,364
პერიოდის მოგება/ზარალი		(134,058)	(134,058)
დივიდენდები		-	-
წინა პერიოდის ცვლილება		-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	-	398,306	398,306
პერიოდის მოგება/ზარალი		309,879	309,879
დივიდენდები		-	-
წინა პერიოდის ცვლილება		-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	-	708,185	708,185

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 31 ივლისს



2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	მეწიშენა	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		5,519,662	7,440,639
მომწოდებლებზე გადახდილი სახსრები		(4,485,961)	(6,561,382)
გადახდილი ზღუდავები		(485,109)	(604,122)
გადახდილი გადასახადები		(306,283)	(354,885)
ფულადი ნაკადები სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან		(2,089)	(36,643)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		240,220	(116,392)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეალიზაცია			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-	-
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან			
მიღებული სესხი		295,000	100,000
გადახდილი პროცენტები		-	(1,293)
სესხების დასაფარად გადახდილი თანხები		(195,000)	(130,000)
გაცემული სესხი		(22,000)	(80,000)
მიღებული პროცენტები		27,762	4,924
სესხების დასაფარად მიღებული თანხები		98,000	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		203,762	(106,369)
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება		443,982	(222,761)
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(111)	(27)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში		138,775	361,563
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს		582,646	138,775

ხელმოწერილია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 31

03.00155



შპს ბეთერფლაი მედია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ბეთერფლაი მედია“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2017 წლის 14 ნოემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად. საჯარო რეესტრის მონაცემების მიხედვით, კომპანიის წარმომადგენლობაზე და მართვაზე პასუხისმგებელ პირს წარმოადგენს დავით ჯაში.

კომპანია ახორციელებს სარეკლამო საქმიანობას. სარეკლამო საქმიანობა, ძირითადად მოიცავს რეკლამის განთავსებას, საქართველოს ტელე-რადიო სივრცეში.

საანგარიშო პერიოდის მდგომარეობით, კომპანიის მფლობელია დავით ჯაში.

კომპანიის სათავო ოფისი მდებარეობს თბილისში. კომპანიის იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზირი 80, ოფისი 15

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მიერ და საშუალო საწარმოების შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში, ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, ეროვნულ ვალუტაში და მრგვალებდა უახლოეს მთელ რიცხვამდე. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ ეს ვალუტა ყველაზე მისაღებია ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისათვის და კარგად ასახავს კომპანიის მოვლენებისა და ოპერაციების ეკონომიკურ შინაარსს. ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე თუ სხვა რამ არაა აღნიშნული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე მისი დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებლებს სჯერათ, რომ არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობას და უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია აღნიშნული დაშვებით.

ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

შპს ზეთერფლაი მედია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

კომპანიის ფუნქციონალურ და წარდგენის ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL).

შემოსავლის აღიარება

სამეწარმეო საქმიანობის ფარგლებში ამონაგები აღიარდება, როდესაც (ან როგორც კი) კომპანია შეასრულებს შესასრულებელ ვალდებულებას, დაპირებული საქონლის ან/და მომსახურების მომხმარებლისთვის გადაცემით გზით.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, არადაბრუნებად შესყიდვის გადასახადებსა და სხვა ხარჯებს რომლების პირდაპირ მიკუთვნებაცაა შესაძლებელი.

ქონება წარმოადგენს ბინას, სასტუმროს ტიპის კომპლექსში და მის დანიშნულებას წარმოადგენს, არასაოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში, ტურისტულ სექტორზე ნომრის გაქირავება სეზონურად, მოთხოვნის შესაბამისად, თუმცა, დღემდე, ასეთი შემოსავლები კომპანიას არ ჰქონია.

ძირითადი საშუალება

ძირითადი საშუალება აღიარდება თვითღირებულებით, შემცირებული, დაგროვილი ცვეთის თანხებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, არადაბრუნებად შესყიდვის გადასახადებსა და სხვა ხარჯებს რომლების პირდაპირ მიკუთვნებაცაა შესაძლებელი.

ხარჯები, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება ხარჯად საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალებების გასვლისას, სხვაობა მიღებულ წმინდა ანაზღაურებასა და ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება მოგება ზარალში - „ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული მოგება(ზარალის)“ სახით.

იჯარა

ხელშეკრულების დაწყებისას კომპანია აფასებს, ხელშეკრულება საიჯაროა თუ შეიცავს იჯარას. ხელშეკრულება არის საიჯარო, ან შეიცავს იჯარას, თუ ხელშეკრულების მეშვეობით ხდება იდენტიფიცირებული აქტივის კონტროლის უფლების გადაცემა გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, ანაზღაურების მიღების სანაცვლოდ.

კომპანია, როგორც მოიჯარე იყენებს მოკლე ვადიან იჯარასთან მიმართებით არსებულ აქტივის გამოყენების უფლების და საიჯარო ვალდებულების აღიარებისგან გათავისუფლების უფლებას და იჯარასთან დაკავშირებულ საიჯარო გადახდებს აღიარებს ხარჯის სახით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

შპს ხეთერგლავი მედა

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით, ცვლილებების მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია წარმოებს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და მოთხოვნებს არ ერიცხება პროცენტი. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე გარემოება რაც ეჭვ ქვეშ აყენებს მათ დაფარვას. აღმოჩენის შემთხვევაში, გაუფასურების დანახარჯები აღიარდება მოგება- ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები საწყისი აღიარებისას შეფასებულია რეალურ ღირებულებით. მსგავსი პროცენტის მატარებელი ვალდებულებები აღრიცხულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, რომელიც უზრუნველყოფს მუდმივი განაკვეთით ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე საპროცენტო ხარჯის დარიცხვას.

საწარმომ ფინანსური ვალდებულება (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილი) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებიდან მხოლოდ იმ შემთხვევაში უნდა ამოიღოს, როდესაც ის შესრულება - ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ჩვეულებრივი ბიზნესსაქმიანობისას მომწოდებლისაგან მიღებული საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ გადასახდელი თანხები. ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია ერთ წელიწადში ან ნაკლებში, წინააღმდეგ შემთხვევაში კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება. ბოლო დროს, სავაჭრო ვალდებულებების ყველა ჯგუფი მოსალოდნელია რომ დაიფაროს საანგარიშგებო პერიოდიდან ერთ წელზე ნაკლებ დროში და კლასიფიცირებულია როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, აქტივების გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც არაა დაკავშირებული მესაკუთრეთათვის კაპიტალის განაწილებასთან. ხარჯები დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება- ზარალში თუ გაწეული ხარჯი არ იწვევს სამომავლო სარგებლის მოტანას ან სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი ვერ აკმაყოფილებს აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. ხელფასი, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი იმ საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯად აღიარდება, რომლის განმავლობაშიც კომპანია იღებს მომსახურებას დასაქმებულისაგან.

შპს ბეთერფლაი მედია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

წინასწარ გადახდები

წინასწარ გადახდები აღირიცხება გადახდის ფაქტობრივი ღირებულებით. საავანსო გადახდები კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც მოსალოდნელია, რომ საავანსო გადახდებთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან როდესაც წინასწარი გადახდები უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავად იქნება პირველადი აღიარებისას კლასიფიცირებული როგორც გრძელვადიანი. აქტივების შესაძენი წინასწარი გადახდები გადადის აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, როდესაც კომპანია მოიპოვებს აქტივზე კონტროლს ან მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი შევა კომპანიაში. სხვა საავანსო გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალში, როდესაც მიღებულია საავანსო გადახდებთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება. თუ არის ნიშნები იმისა, რომ საავანსო გადახდებთან დაკავშირებული აქტივი, საქონელი და მომსახურება არ იქნება მიღებული, საავანსო გადახდების საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარდება წლის მოგება-ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, ანაზღაურებები, ანაზღაურებადი წლიური შვებულებები და ბიულეტენები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღირიცხება წლის განმავლობაში, როდესაც დაკავშირებული სერვისები გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისაგან და დეპოზიტებისაგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები აღიარდება რეალური ღირებულებით.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადი წამოიქმნება საქონლისა და მომსახურების კლიენტისათვის გადაცემისას, რომლის გადახდის ვალდებულება კომპანიას წარმოექმნება არა უგვიანეს ოპერაციის განხორციელების თვის მომდევნო თვის თხუთმეტი რიცხვისა. გადასახდელი დღგ მიგრდება ჩასათვლელი (გადასახადის გადასხდელის უფლება შეიმციროს გადასახადები) დღგს თანხებით ჩათვლის დოკუმენტის არსებობის პირობებში. საგადასახადო ორგანოები ნებას რთავენ კომპანიებს განტონ დღგ-ს გადასახდელი და ჩასათვლელი თანხები. გაყიდვასთან ან შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ აღიარებულია და გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წმინდა თანხებით. როდესაც

შპს ზეთერფლაი მედია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარი)

მოსალოდნელია დებიტორული დავალიანების გაუფასურება, გაუფასურების ხარჯი აღირიცხება ბრუტო თანხით, დღგ-ს ჩათვლით.

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია მსს ფასს-ის, 33-ე განყოფილებით - „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი პენიშნები“.

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	1,331,708	1,143,173
არაფინანსური მოთხოვნები		
გადახდილი ავანსები	59,791	89,139
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,391,499	1,232,312

4. გაცემული სესხები

	31.12.2023	31.12.2022
საწყისი ნაშთი	147,895	53,698
პროცენტის გადახდა	(23,768)	-
დარიცხული პროცენტი	15,466	14,197
სესხის დაფარვა	(98,000)	-
სესხის გაცემა	22,000	80,000
საბოლოო ნაშთი	63,593	147,895

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	582,646	138,775
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	582,646	138,775

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	1,267,876	1,171,182
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,267,876	1,171,182

შპს ზეთერფლაი მედია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

7. მიღებული სესხები

	31.12.2023	31.12.2022
საწყისი ნაშთი	-	30,579
პროცენტის გადახდა	-	(1,293)
დარიცხული პროცენტი	4,590	714
სესხის დაფარვა	(195,000)	(130,000)
სესხის მიღება	295,000	100,000
საბოლოო ნაშთი	104,590	-

8. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

	31.12.2023	31.12.2022
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	339,247	438,186
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	12,883	58,229

	31.12.2023	31.12.2022
გაცემული სესხები		
საწყისი ნაშთი	147,895	53,698
პროცენტის გადახდა	(23,768)	-
დარიცხული პროცენტი	15,466	14,197
სესხის დაფარვა	(98,000)	-
სესხის გაცემა	22,000	80,000
საბოლოო ნაშთი	63,593	147,895

	31.12.2023	31.12.2022
მიღებული სესხები		
საწყისი ნაშთი	-	30,579
პროცენტის გადახდა	-	(1,293)
დარიცხული პროცენტი	4,590	714
სესხის დაფარვა	(195,000)	(130,000)
სესხის მიღება	295,000	100,000
საბოლოო ნაშთი	104,590	-

ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით
2024 წლის 31 ივლისს:

