

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის
შპს „მედია არტი“
ს/კ 202203196

სარჩევი

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება..... 3

საქმიანობის შედეგები..... 4

ფულადი სახსრების მოძრაობა..... 5

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 6

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1.ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია..... 7

2.ფინანსური საფუძველების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა ..8-9

3.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები..... 10-11

შპს „მედია არტი“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

პერიოდი	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	698766	504085	326033
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	829661	845121	811330
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	1200
მარაგები	2967	3009	6898
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	429	103
ძირითადი საშუალებები	25500	25191	28252
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	18748
სულ აქტივები	1556894	1377835	1192564
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	671097	749798	600429
საგადასახადო ვალდებულებები	13674	17725	16032
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	8152	72417	0
სხვა ვალდებულებები	653	0	0
სულ ვალდებულებები	693576	839940	616461
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	861318	535895	574103
სულ საკუთარი კაპიტალი	863318	537895	576103
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1556894	1377835	1192564

შპს მედია არტის დირექტორი



მარტინ ოქრიაშვილი

შპს „მედია არტი“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები		
პერიოდი	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	7392910	6110620
საქონლის გაყიდვიდან	159987	288569
მომსახურების გაწევიდან	7232923	5822051
გაყიდვების თვითღირებულება	-105828	-208398
საერთო მოგება	7287082	5902222
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	208	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-428493	-333838
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-5270	-5160
იჯარის ხარჯი	-27000	-27000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-6223457	-5040750
სულ საოპერაციო ხარჯები	-6684012	-5406748
საოპერაციო მოგება	603070	495474
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-18748
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	603070	476726
მოგების გადასახადის ხარჯი	-41647	-77240
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	561423	399486
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	561423	399486
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	537895	576103
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-236000	-437694
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	863318	537895

შპს „მედია არტი“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
პერიოდი	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	425591	600473
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-6584	-2477
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-224200	-415810
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	194807	182186
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-126	-4134
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	504085	326033
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	698766	504085

შპს მედია არტის დირექტორი



მარიამ ოქრიაშვილი



შპს „მედია არტი“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარს	2000	574,103	576103
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	0	399486	399486
გადახდილი დივიდენდი	0	437694	437694
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარს	2000	535,895	537895
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	0	561423	561423
გადახდილი დივიდენდი	0	236000	236000
ნაშთი 2024 წლის 1 იანვარს	2000	861318	863318

შპს მედია არტის დირექტორი



მარიამ ოქრიაშვილი

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს მედია არტი (ს/კ 202203196) ჩამოყალიბდა 2002 წლის 20 ნოემბერს, კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობა არის სარეკლამო სააგენტოების საქმიანობა.

1.2 რეგისტრაციისა და ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისის საბურთალოს რაიონი, გამსახურდიას შეს. №4, საოფისე ფართი №2

1.3 საწარმო წარმოადგენს მე-3 კატეგორიას, შესაბამისად მას არ ევალება აუდიტის ჩაბარება.

1.4 შპს „მედია არტი“-ს 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით ფლობს შვილობილ საწარმოს შპს „მედია არტი პლიუს“-ს (ს/კ 205255329) , სადაც ფლობს მხოლოდ 20%-იან (არამაკონტოლირებელ) წილს და მის საქმიანობაზე არსებით გავლენას არ ახდენს.

მესაკუთრე:

მარიამ ოქრიაშვილი პ/ნ 01025000653

დირექტორი

მარიამ ოქრიაშვილი პ/ნ 01025000653



2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის არსებული საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (შემდგომში „მსფას“). კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საანგარიშგებო და საოპერაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო მოთხოვნა (დებიტორული დავალიანება) წარმოეშევა კომპანიას საქონლის/მომსახურების გაცემისთანავე. მათი გაწევა ხდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით, რომელსაც არ ერიცხება პროცენტი. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების გაანალიზება იმის დასადგენად ექვემდებარება თუ არა ეს თანხები ამოღებას, ობიექტური მიზეზების საფუძველზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას მოთხოვნა წარმოეშევა ქართულ ლარში, უცხოური ვალუტით ანგარიშსწორების შემთხვევაში მოთხოვნა აღიარდება ლარში, ეროვნული ბანკის არსებული კურსით, საკურსო სხვაობა აღიარდება მოგებაში-ზარალში, სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

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

2.6 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7. 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 არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.8. საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს სახელმწიფო ბიუჯეტში. მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულება შპს-ს წარმოეშევა როდესაც დამფუძნებელი ფიზიკური პირები გაიტანენ მოგებას, ან სხვა მოგებით დასაბეგრი ოპერაციების დადგომის შემთხვევაში, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად.

2.9 საკუთარი კაპიტალი კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

2.10 ამონაგები საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარება როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება, ანუ ყველა რისკი. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.11 ხელფასები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან

2.12 ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში როდესაც რომელშიც მოხდა მათი გაწევა და არა გაოჩხოა

სარგებლის შემცირებას, რომელის დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლოა მისი საიმედოდ შეფასება

2.13 დივიდენდის განაწილება დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა

2.14 ცვეთა ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდის შესაბამისად.

2.15 მოგების გადასახადით კომპანია იბეგრება იმ საანგარიშგებო თვეში, როდესაც დამფუძნებელი ფიზიკური პირი გაიტანს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა).

3. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2023	2022
ფული ბანკში	698761	504010
ფული სალაროში	5	75
სულ	326 033	258 439

2. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	829661	845121
სხვა მოთხოვნები	0	0
სულ	813 030	524 280

3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2023	2022
სასაქონლო მატერიალური მარაგი		
სხვა	3009	2967
სულ	6 898	6 718

4. ძირითადი საშუალებები

	საიჯარო ფართის კეთილმოწყობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2023	25510	34086	59596
შემოსვლა	0	5580	5580
გასვლა			
დარიცხული ცვეთა	(15339)	(24336)	(39675)
ნაშთი 31.12.2023	10 171	15 329	25 500

5. ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	671097	749798
საგადასახადო ვალდებულებები	13674	17725
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)	8152	72417
სულ	692923	839940

6. ამონაგები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	7 392 910	6 110 620
სულ	7 392 910	6 110 620

7. ხარჯი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	105 828	208 398
დასაქმებულთა ანაზღაურება	428 493	333 838
ცვეთა და ამორტიზაცია	5270	5160
იჯარის ხარჯი	27 000	27 000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6 223 457	5 040 750
სულ	6 790 048	5 615 146

შპს მედია არტის დირექტორი


