

შპს საქართველოს საპატრიარქო ტელევიზია ერთსულოვნება

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენაშენები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს საქართველოს საპატრიარქო ტელევიზია ერთსულოვნება (ს/ნ 204562990) რეგისტრირებულია 2008 წლის 15 დეკემბერს. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ზ. ანჯაფარიძის ქ. # 21;

საწარმოს მფლობელი: საქართველოს საპატრიარქო (204395537) - 100%

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : სატელევიზიო პროგრამების შექმნის და ტელემაუწყებლობის საქმიანობები საქმიანობის არეალს წარმოადგენს: საქართველო

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად

საწარმოსათვის 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიჰყვება, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადგენა ტურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეტენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საბოლოო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეტენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძველები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მსს ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და

განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „ინფო-ბუღალტერი“-ში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირველადელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადამწვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდთან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
 - დასაფარია ანგარიშგების პერიოდთან თორმეტი თვის განმავლობაში
 - არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება
- ყველა დანარჩენ ვალდებულებას საწარმო გრძელვადიან კატეგორიას ეკუთვნის.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ზანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

31.12.2020 – 3,2766 აშშ დოლარი - 4,0233 ევრო
31.12.2021 – 3,0976 აშშ დოლარი - 3,5040 ევრო
31.12.2022 – 2,7020 აშშ დოლარი - 2,8844 ევრო
31.12.2023 – 2,6894 აშშ დოლარი - 2,9753 ევრო

3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღირება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მასალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდგომნაირად:

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან
შემოსავალი აღიარდება მოღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაითვლება უკან დაბრუნებები.

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც:

საწარმომ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი გადავიდა მყიდველზე. საწარმოს აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე მმართველობითი უფლება ან კონტროლი.

შესაძლებელია შემოსავლისა და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ მომსახურების სახეები დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნაში.

3.4 ოჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიუჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ ოჯარად, სხვა შემთხვევაში - საოპერაციო ოჯარად. საწარმოს საიუჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო ოჯარად. შესაბამისად, საწარმოს ოჯართი აღებული ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიან მიღებული შემოსავლები - შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის საბუთო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ოჯართი აღებული ქონების გაუმჯობესებაზე გაწეული დანახარჯები აღიარდება ძირითად საშუალებად და აღირიცხება ცალკე. ოჯარაზე კაპიტალიზირებული ხარჯები იცვითება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

- 1. შენობებისთვის 50 წელი,
- 2. ავტომანქანებისთვის 15 წელი,
- 3. საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკისთვის 6 წელი,
- 4. დანადგარებისთვის 15 წელი,
- 5. ავეჯისთვის 10 წელი.

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ. აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გახვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გახვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გახვისებიდან მიღებულ (მისაღები) წმინდა შემოსულობისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატ. აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთში შეაგენს 15%-ს.

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება - მასალები, საწვავი, სათადარიგო ნაწილები.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღირიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება
ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დამეგებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტიაანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეჩვენება ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების , გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.

საწარმო ჯგუფიდან აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსე ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღებისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურადაა როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება, წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი სამტაბო განაკვეთების შესაბამისად, სანარდო ანაზღაურება.

3.11 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებებში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი

დასახელება	2023 წელი
შემოსავალი	2044347 ლარი

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

დასახელება	2023 წელი
მასალების თვითღირებულება	0 ლარი
მომსახურება	0 ლარი

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2023 წელი
ფართის იჯარა	0 ლარი
მოგება ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	0 ლარი
საკუთსო სხვაობით მიღებული სარგებელი	0 ლარი
სულ:	0 ლარი

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2023 წელი (ლარი)
------------	------------------

სახელმწიფო ხარჯები	1073609.64
ტრანსპორტირების ხარჯები	5061.59
კომუნიკაციების ხარჯი	18047.52
რეკლამა	19807.19
კომუნალური ხარჯები (ელ-ენერგია)	23239.20
კომუნალური ხარჯები (წყალი, გაზი)	41251.11
კომუნალური ხარჯები (დასუფთავება)	2514.72
სამანკო მოსახურების ხარჯები	706.64
საწვავი	18348.31
საოფისე ხარჯები	1097.80
ქონების გადასახადი	13111.54
რემონტი	28651.53
ტექნიკა-მოწყობილობები	467566.34
საკონსულტაციო ხარჯი	5100
სხვა ხარჯი	140286.93
მივლინების ხარჯი	7151.74
სულ:	1865551.79

საგადასახადო დაზღვევის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეისტრირებულ საწარმოებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო დირექტულებს შორის. შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის დროებითი განსხვავების გამო 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნდა გადავადებული მოგების გადასახადო აქტივის სახით, საგადასახადო კანონმდებლობის ცვლილების შედეგად შეიცვალა მოგების გადასახადის დაზღვევის რეჟიმი. შესაბამისად, მოგების გადასახადის აქტივის გამოყენების შესაძლებლობა მოისპო. საწარმომ აღნიშნული აქტივის ჩამოწერა ასახა მოგება-ზარალიში.

8. ფინანსური ხარჯი
01/01/2023 წლისათვის არსებული სასესიო ვალდებულება შეადგენდა 0 ლარს, 2023 წლის განმავლობაში სასესიო ვალდებულების ოდენობა არ შეცვლილა და 2023 წლის ბოლოსათვის სასესიო ვალდებულება კვლავ შეადგენს 0 ლარი

9. მოგების გადასახადის აღრიცხვა
მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.
სრულად განაწილების შემთხვევაში:

დასახელება	2023 წელი
დარიცხული მოგების გადასახადი	26819,26 ლარი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

10. ფულადი სახსრების აღრიცხვა
საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. მოქმედებს მცირე საღარიოს სისტემა.

#	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	01.01.2023
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	583455
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 01.01.2024	840364
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	256909

11. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ

საჩვენებლები	კოდი	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	დახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010				
სარეზერვო კაპიტალი	020				

სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	030				
გაუნაწილებელი მოგება	040				
დაუფარავი ზარალი	050				
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060				

12. დოვითდის განაწილება
 დოვითდის განაწილება არ მომხდარა.

13. ძირითადი საშუალებები

#	საბალანსო დირექტულები	შენიშვა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ავტომობილი	სულ
	31.12.2019	0	469498.00	12118.00	481616.00
	31.12.2020	0	607618.82	53121.25	660740.07
	31.12.2021	0	640638.85	42497	683135.85
	31.12.2022	0	952271	40965	993236
	31.12.2023	0	1175446	32772	1208218

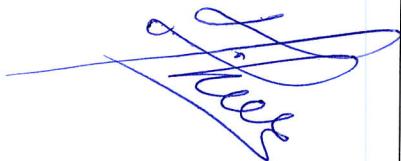
14. სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2023 წ. ბოლოს
1. მასალები - 0 ლარი
 2. საწვავი - 2169 ლარი
2169 ლარი

15. მიმდინარე ვალდებულებები
1. სავაჭრო ვალდებულებები - 745818 ლარი
 2. ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ - 0 ლარი
 3. საგადასახადო ვალდებულება - 0 ლარი
 4. სესხი - 0 ლარი
 5. სხვა ვალდებულებები - 0 ლარი
სულ: 745818 ლარი

16. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
(ლარი)

2023 წელი	
სავაჭრო მოთხოვნები	30793
გადახდილი ავანსები	0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	30793

შპს საქართველოს საპატრიარქო ტელევიზია ერთსულოვნება (ს/ნ 204562990)



კომპანიის დასახელება: მკს საქართველოს საპატრიარქო ტელევიზიზია ერთსულაოვნება (ს/ნ 204562990)
ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		840364	583455	232304
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		30793	28999	27912
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად მაცემული ფულადი სახსრები		24545	19696	21750
მზა პროდუქცია		2169	1933	2043
სხვა		0	0	0
საინვესტიციო ქონება		2169	1933	2043
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
მადფასების მოდელით		0	0	0
გუდვიდი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0	0
ძირითადი საშუალებები		1208218	993236	683136
ინვესტიციები მვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		2106089	1627319	967145
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		745818	445843	200380
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
სამგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
გამოუმუშავებული შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0

სულ გადებული		745818	445843	200380
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერნატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	0
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დამროვილი ზარალი)	1360271	1181476	766765	
გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1360271	1181476	766765	
სულ საკუთარი კაპიტალი და გადებული	2106089	1627319	967145	
სულ მოკლევადიანი აქციები	1	1		1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0		0

კომპანიის დასახელება: შპს საქართველოს საკაპიტრიაჩო ტელევიზიაა ერთსულოვნება (ს/ნ 204562990)
საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები		31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები		2044347	1836180
საქონლის გაყიდვიდან		0	0
მომსახურების გაწევიდან		2031726	1829579
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		12621	6601
გაყიდვების თვითღირებულება		0	0
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		2044347	1836180
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-1073610	-804589
ცვლითა / ამორტიზაციის ხარჯი		0	0
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		0	0
იჯარის ხარჯი		0	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-791942	-616880
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1865552	-1421469
საოპერაციო მოგება		178795	414711

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
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 ვალუთით ვაჭრობიდან და		0	0
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	0

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე მანგრძობითი ოპერაციებიდან	178795	414711
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	178795	414711

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მუკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	178795	414711
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1181476	766765
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1360271	1181476

კომპანიის დასახელება: შპს საქართველოს საპატრიარქო ტელევიზია ერთსულოვნება (ს/ნ 204562990)
ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		2031726	1824397
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		-1774817	-1473246
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		256909	351151
ვადუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ		0	0
ეკვივალენტებზე			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		583455	232304
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		840364	583455

