

შ.პ.ს „ად მედია“

(ს/კ 405109252)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება.

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023წლის დასრულებულიწლისათვის	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
განმარტებითი შენიშვნები:.....	10

შპს "ად მედია"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	2023	2022
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>4</u>	1933833	1787025
არამატერიალური აქტივები	<u>5</u>	1288	440
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,935,121.00	1,787,465.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>6</u>	1110301	360069
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	621291	222597
მარაგები	<u>8</u>	3543108	2679105
წინასწარ გადახდილი თანხები		440602	340931
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5,715,302	3,602,702
სულ აქტივები		7,650,423.00	5,390,167.00

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	7630957	5381687
გადაფასების რეზერვი		
სულ კაპიტალი	7,630,957.00	5,381,687.00
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	32	32
საგადასახადო ვალდებულებები	19,434	8,448
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	19,466	8,480
სულ ვალდებულებები	19,466	8,480
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	7,650,423.00	5,390,167.00
შემოწმება	0.00	0.00

შპს "ად მედია"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2,022
ამონაგები	<u>12</u>	7581282	5563440
თვითღირებულება		(4,813,335)	(3,717,351)
საერთო მოგება		2,767,947	1,846,089
სხვა შემოსავლები			19227
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(342,711)	(225,930)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(24,352)	(26,536)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(12,802)	(10,694)
საოპერაციო მოგება		2,388,082	1,602,156
ფინანსური შემოსავალი		54,292	33,273
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(386)	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		58,776	(64,088)
მოგება დაბეგვრამდე		2,500,764	1,571,341
მოგების გადასახადი	<u>18</u>		
წმინდა მოგება		2,500,764	1,571,341
სხვა სრული შემოსავალი:			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი:		(1,467)	
მთლიანი სრული შემოსავალი		2,499,297	1,571,341
		7,630,957	5,381,687
		-	-

შპს "ად მედია"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებ ო კაპიტალ ი	გადაფასებ ის რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალ ი	
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	5,381,687	5,381,687	-
წმინდა მოგება	-	-	2,499,297	2,499,297	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	(2,354)	(2,354)	
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	2,496,943	2,496,943	
გაცემული დივიდენდი	-	-	(247,673)	(247,673)	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-	
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	7,630,957	7,630,957	-

საადრიცხო პოლიტიკა

შპს „ად მედია“

(ს/კ 405109252)

ქ.თბილისი

01.01.2023

შპს „ად მედია“ რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 14/07/2015
- მისამართი: ქ.თბილისი ქუჩა საბურთალოს რაიონი, კუკური გოგიაშვილის I შესახვევი, N 1
- საიდენტიფიკაციო კოდი :405109252
- კაპიტალის წილების პროცენტული ფლობა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

დინა მარკაროვა, 11001005408

100%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო/საბითუმო ვაჭრობა სარეკლამო მასალებით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: შპს-ს საადრიცხო პოლიტიკაში გამოყენებულია მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“(მსს ფასს).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა,ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური კურსით ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წილის ბოლოს არსებული კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6894	2,9753
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა “ორისის” გამოყენებით.

სასაქონლო ნაშთების აღრიცხვა ხორციელდება პროგრამა „fina-მენეჯერი“-ს გამოყენებით.

სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

1. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით

1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით.

1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხის გაანგარიშება ხორციელდება:

ა) შენობა - ნაგებობა წრფივი მეთოდით.

ბ) სხვა გრძელვადიანი აქტივები - ნაშთის შემცირების მეთოდით.

გ) არამატერიალური აქტივები - წრფივი მეთოდით.

1.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი, ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება ხარჯის სახით.

1.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ.

2.სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- 2.1 შეძენილი სასაქონლო-მატერიალურ მარაგები ნაშთის სახით აიღება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შეძენის დამადასტურებელი დოკუმენტებით (ფაქტიური/ზედნაღებით /იმპორტის დეკლარაციით (ინვოისი,ტრანსპორტირების საფასური და სხვა დამატებითი ხარჯებით) - თვითღირებულებით.
- 2.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.
- 2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის მეთოდით (MIDL).
- 2.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით(NBV).
- 2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველთვიურად შერჩევითი მეთოდით, სრული ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველ კვარტლურად.

3.მოთხოვნების აღრიცხვა

- 3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.
- 3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული საქონლის და მასზედ გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4.პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- 4.1საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

შენიშვნა -4
ძირითადი საშუალებები

	იგებებზე- ფაქტზე	მანქანა-დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	ოჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმუშავებელი მონადირეობები	ჯამი
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1,149,109	4,571	46,345	-	101,277	8,136	671,954	-	1,981,392
შესყიდვა	88,393	8,465	13,019		99,474	4,087			213,438
გასვლა			306			212			518
გაუფასურება									-
შიდა გეგმური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი	-								-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1,237,502	13,036	59,058	-	200,751	#####	671,954	-	2,194,312
დაგროვილი ცვეთა									
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	110,804	2,698	18,552	-	57,023	5,290	-	-	194,367
ცვეთის ხარჯი	27,197	2,067	7,322		28,784	1,188			66,558
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა			250			196			446
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	138,001	4,765	25,624	-	85,807	6,282	-	-	260,479
სამალანსო ღირებულება									
2021 წლის ბოლოს	720,885	2,340	32,069	-	81,860	3,000	671,954	-	1,512,109
2022 წლის ბოლოს	1,038,305	1,872	27,793	-	44,254	2,846	671,954	-	1,787,025
2023 წლის ბოლოს	1,099,501	8,270	33,434	-	114,944	5,729	671,954	-	1,933,833

შენიშვნა-5

არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2022 წლის ბოლოს	1,314	-	-	1,314
შემოსავლა	848			848
გასვლა				-
2023 წლის ბოლოს	2,162	-	-	2,162

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2021 წლის ბოლოს	785	-	-	785
2022 წლის ბოლოს	873	-	-	873
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	-			-
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				
2022 წლის ბოლოს	873	-	-	873
საბალანსო რირებულება				
2021 წლის ბოლოს	528	-	-	528
2022 წლის ბოლოს	440	-	-	440
2023 წლის ბოლოს	1,288	-	-	1,288

შენიშვნა-8 მარაგები

ლარში	31/12/2023	31/12/2022
მზა პროდუქცია		
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება		
საქონელი	3,538,750	2,678,979
სხვა მარაგები	4,358	126
	3,543,108	2,679,105
Check	-	-

შენიშვნა-6 ფული და ფულთან
გათანაბრებული
ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2023	31/12/2022
ფული სალაროში	-	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1,110,301	360,069
	1,110,301	360,069
Check	-	-

შენიშვნა-
12

**ამონაგები
ლარი**

	31/12/2023	31/12/2022
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	7,577,918	5,526,660
ნედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	3,364	36,780
	7,581,282	5,563,440
Check	-	-

შენიშვნა-
14

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2023	31/12/2022
სარეკლამო ხარჯები	1,892	1,134
საწვავის ხარჯი	21,280	20,227
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	1,180	5,175
რეალიზაციის დანახარჯები	24,352	26,536
Check	-	-

შენიშვნა-
15

სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2023	31/12/2022
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-	-
მარაგების გაუფასურება	-	-
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
ქონების გადასახადი	12,802	10,694
	12,802	10,694
Check	-	-

შენიშვნა-
16

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2023	31/12/2022
შრომის ანაზღაურება	200,840	132,032
ცვეთა და ამორტიზაცია	66558	45293
დაზღვევის ხარჯი	11150	9677
საგადასახადო ხარჯი	0	0
საკონსულტაციო ხარჯი	0	0
რემონტის ხარჯი	517	6693
ბანკის მომსახურება	4607	2643
წარმომადგენლობითი ხარჯები	802.00	-
იჯარის ხარჯი	85	184
მიწის ნაკვეთის ხარჯები	9,094.00	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	49058	29408
კომუნიკაციის ხარჯები		5908
	342,711.00	225,930.00
Check	-	-

შენიშვნა-
17

ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2023	31/12/2022
ბანკის სესხის პროცენტი		
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	386.00	-
სხვა ფინანსური ხარჯები		
	386.00	-
Check	-	-

პს „ად მედია“(405109252)

დირექტორი: სერგო გალუსტიანი



თარიღი: 28.09.2023