

შპს „ტრი მედია ინტელიჯენსი“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018

წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ტრი მედია ინტელიჯენსი“

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

1.ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

შპს „ტრი მედია ინტელიჯენსი“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	11306	46796
სავაჭრო მოთხოვნები	2	543647	621015
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	12928	12782
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	4163	5421
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	85004	238460
ძირითადი საშუალებები	6	611675	695937
ლიზინგით აღებული ქონება	7	1198280	1496598
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		2467003	3117009
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	8	541755	706453
სავაჭრო ვალდებულებები	9	54979	56346
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

გამოუმუშავებელი შემოსავალი	10	424	211110
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	1220015	1307549
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		1817173	2281458
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	12	1581540	1581540
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	13	(931710)	(745989)
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		649830	835551
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2467003	3117009

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

შპს „ტრი მედია ინტელიჯენსი“-ს

მოგებისა და ზარალის და და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

2018	შენიშვნა	(ლარი)
ნეტო ამონაგები		2710434
საქონლის გაყიდვიდან		-
მომსახურების გაწევიდან	14	2710434
საერთო მოგება		2710434
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	(1054642)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(161285)
საპროცენტო ხარჯი	16	(581804)
იჯარის ხარჯი	17	(130941)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	18	(893496)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2822168)
საოპერაციო მოგება		(111734)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(73987)
მიღებული დივიდენდები		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(185721)
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)		(185721)

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-
სხვა		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(185721)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		835551
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(185721)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		649830

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ტრი მედია ინტელიჯენსი“ (შემდგომში „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო კოდი 404480076 დაარსდა 2014 წლის 13 ოქტომბერს. კომპანიის დამფუძნებლები არიან მერაბ ფაჩულია (პ/ნ01007003464)-50%,გიორგი თევდორაშვილი(პ/ნ 01024021678)-50% .

კომპანიის დირექტორია ცოტნე მირცხულავა (პ/ნ 01011010435).

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო,თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, დავით აღმაშენებლის გამზ.,№154.

კომპანიის საქმიანობის სახეს წარმოადგენს სოციალური კვლევა, სატელევიზიო აუდიტორიის კვლევა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

სამუშაო ვალუტა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი (“GEL”). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

უცხოური ვალუტა.

ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6766	2.5922
ევრო/ლარი	3.0701	3.1044

ამონაგების აღირება.

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი;

გადასახადები

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი კომპანიის მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი). კომპანიის მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება. სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურების ზარალით. ცვეთადი ღირებულება არის ძირითადი საშუალების ღირებულება, შემცირებული მისი ნარჩენი ღირებულებით. ნარჩენი ღირებულება ფასდება იმ თანხის ოდენობით, რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა მოცემული აქტივის გაყიდვიდან, გაყიდვის დანახარჯების გამოკლებით, აქტივი უკვე იმ ასაკსა და მდგომარეობაში რომ იყოს, რაც მოსალოდნელია სასარგებლო მომსახურების ვადის დასასრულს.

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი გადაისინჯება ძირითადი საშუალებების სპეციფიკიდან გამომდინარე. ადრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების სახით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები აღირიცხება მათი თვითღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციით და გაუფასურების ზარალით.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით

შემდეგი პროცენტული მაჩვენებლებით:

ძირითადი საშუალებები(გარდა შენობა-ნაგებობისა)	20%
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	15%
არამატერიალური აქტივები	1-10 წელი

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

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

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

სავაჭრო მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2018	2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11306	46796

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში და ფულს სალაროში. 2018 წელს საბანკო ანგარიშებზე ფიქსირდებოდა ლარი - 9739 ლარი. სავალუტო ანგარიშზე უცხოური ვალუტა ეკვივალენტით ლარში- 1563 ლარი (31/12/18 -ის კურსით). სალაროს ნაშთი - 4 ლარი.

2. სავაჭრო მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები	543647	621015

კომპანიამ მომსახურების გაწევა დაიწყო 2016 წლიდან. მისი მომსახურების მიმღები პირები წარმოადგენენ ძირითადად სამაუწყებლო კომპანიებს რომლებიც არიან მისი გრძელვადიანი კონტრაქტორები, ასევე კომპანიის მომსახურებას იღებენ სარეკლამო კომპანიები. კომპანია აკვირდება დებოტორული დავალიანების დაფარვის ტენდენციას და საჭიროების შემთხვევაში პერიოდის ბოლოს საექვო მოთხოვნებზე ანარიცხებს ქმნის. მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიამ არ ჩათვალა საჭიროდ სავაჭრო მოთხოვნების ანარიცხების შექმნა.

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

2018

2017

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	12928	12782
---	-------	-------

გადახდილი ავანსები ძირითადად წარმოადგენს კომუნიკაციისთვის წინასწარ გადახდილ თანხებს

4. სხვა მიმდინარე აქტივები

2018

2017

სხვა მიმდინარე აქტივები	4163	5421
-------------------------	------	------

სხვა მიმდინარე აქტივს ძირითადად წარმოადგენს ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილი თანხები.

5. სხვა არამატერიალური აქტივები

2018

2017

სხვა არამატერიალური აქტივები	85004	238460
------------------------------	-------	--------

კომპანიის არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს - პროგრამული უზრუნველყოფები, რომელთა ვადა განისაზღვრება 1 -დან 10 წლამდე.

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

6. ძირითადი საშუალებები

2018

2017

ძირითადი საშუალებები	611675	695937
----------------------	--------	--------

	01/01/ 2018 საბალანსო ღ-ბა	აქტივის მიღება	ცვეთა	31/12/ 2018 წარჩენი საბალანსო ღ-ბა
სასერვერო მოწყობილობა	476735	63450	108037	432148
საოფისე ინვენტარი	135902		27180,4	108721,6
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	83300		12495	70805

7 . ლიზინგით აღებული ქონება

2018

2017

ლიზინგით აღებული ქონება.	1198280	1496598
--------------------------	---------	---------

კომპანიას აქვს სალიზინგო კომპანიისგან 5 წლიანი ხელშეკრულებით მიღებული გრძელვადიანი აქტივი საბოლოო გამოსყიდვის უფლებით.

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

8 ფინანსური იჯარის ვალდებულება

	2018	2017
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	541755	706453

სალიზინგო საგნის ღირებულება განსაზღვრულია აშშ დოლარში. კომპანია სალიზინგო გადასახადს იხდის ყოველთვიურად გადახდის დღისთვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად .

9 . სავაჭრო ვალდებულებები

	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	54979	56346

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება მიმდინარე სამეურნეო ვალდებულებებისგან.

10. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

	2018	2017
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	424	211110

კომპანია მომსახურების მიმღები პირისგან ძირითადად ავანსად თანხას არ იღებს. 2017 წლის დეკემბრის თვეში მიღებული ავანსის მომსახურება გაწეული იქნა 2018 წლის იანვარი-თებერვლის თვეში.

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2018	2017
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1220015	1307549

კომპანიამ 2015 წელს აიღო 10 წლიანი სესხი ბანკისგან 9% საპროცენტო განაკვეთით ამერიკულ დოლარში.

12. კაპიტალი

	2018	2017
კაპიტალი	1581540	1581540

13. გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი

	2018	2017
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-931710	-745989

კომპანიას აქვს დაუფარავი ზარალი , რადგან მას აქვს გრძელვადიანი ვალდებულებები უცხოურ ვალუტაში.

14. ამონაგები მომსახურების გაწევიდან

მომსახურების გაწევიდან	2710434
------------------------	---------

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

კომპანიის შემოსავალი ფორმირდება სატელევიზიო აუდიტორიის კვლევის მომსახურებიდან.

15. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1054642)
--------------------------	-----------

კომპანიის თანამშრომელთა რაოდენობა შეადგენს საშუალოდ 45 – 50 თანამშრომელს.

16. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი	(581804)
------------------	----------

აღნიშნული საპროცენტო ხარჯი შეადგენს ბანკის სესხის პროცენტის ხარჯს.

17. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი	(130941)
--------------	----------

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს იჯარით აღებულ ფართში.

18. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(893496)
--	----------

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა

საკონსულტაციო მომსახურება	(440 705)
კომუნიკაციის ხარჯი	(140 454)
კომუნალური	(35 701)
დაზღვევა	(42 751)
მომსახურება	(123 442)
სხვადასხვა	(110 443)

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით 600 ლარამდე ღირებულების ნივთი აღირიცხება საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალში.

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2019 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი ცოტნე მირცხულავა