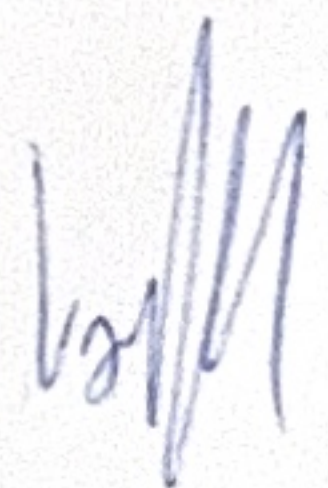


შ.პ.ს „ად მედია“

(ს/კ 405109252)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება.



შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის დასრულებული წლისათვის ...	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
განმარტებითი შენიშვნები:.....	10

შპს "ად მედია"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>4</u>	2221545	1933833
არამატერიალური აქტივები	<u>5</u>	1288	1288
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,222,833.00	1,935,121.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	<u>6</u>	1471516	1110301
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	1033443	621291
მარაგები	<u>8</u>	3999124	3543108
წინასწარ გადახდილი თანხები		401850	489733
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,905,933	5,764,433
სულ აქტივები		9,128,766.00	7,699,554.00

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	9057665	7680088
გადაფასების რეზერვი		
სულ კაპიტალი	9,057,665	7,680,088

ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		32
საგადასახადო ვალდებულებები	71,101	19,434
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	71,101	19,466
სულ ვალდებულებები	71,101	19,466
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	9,128,766.00	7,699,554.00

შემოწმება	0.00	0.00
-----------	------	------

შპს "ად მედია"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	<u>12</u>	10,760,089	7581282
თვითღირებულება		(6,904,449)	(4,813,335)
საერთო მოგება		3,855,640	2,767,947
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(446,937)	(342,711)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(32,138)	(24,352)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(13,540)	(12,802)
საოპერაციო მოგება		3,363,025	2,388,082
ფინანსური შემოსავალი		62,021	54,292
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	-	(386)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(7,056)	58,776
მოგება დაბეგვრამდე		3,417,990	2,500,764
მოგების გადასახადი	<u>18</u>		
წმინდა მოგება		3,417,990	2,500,764
სხვა სრული შემოსავალი:			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი:		(21,636)	(1,467)
მთლიანი სრული შემოსავალი		3,396,354	2,499,297
		9,057,665	7,680,088
შემოწმება		-	-

შპს "ად მედია"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებ ო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი	
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	5,428,469	5,428,469	
წმინდა მოგება	-	-	2,499,297	2,499,297	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-	
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	2,499,297	2,499,297	
გაცემული დივიდენდი	-	-	(247,678)	(247,678)	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		-	
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	7,680,088	7,680,088	-
წმინდა მოგება	-	-	3,396,354	3,396,354	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-	
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	3,396,354	3,396,354	
გაცემული დივიდენდი	-	-	(2,018,777)	(2,018,777)	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		-	
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	9,057,665	9,057,665	-

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ად მედია“

(ს/კ 405109252)

ქ. თბილისი

31.12.2024

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 2024 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 სააღრიცხვო 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 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068	2.9306

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვილების 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 მეთოდი.

ბ) სხვა გრძელვადიანი აქტივები - ნაშთის შემცირების მეთოდი.

გ) არამატერიალური აქტივები - წრფივი მეთოდი.

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 (ფაქტიურით/ზედნადებით /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

4.1 საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

შენიშვნა -4
ძირითადი საშუალებები

	იგნორირებული- იგნორირებული	მანქანა-დანადგარები	ავტო და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	ჯამი
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1,237,502	13,036	59,058	-	200,751	12,011	671,954	-	2,194,312
შესყიდვა	-	7,627	7,718		131,413		287,000		433,758
გასვლა	-				67,381		-		67,381
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი							-		-
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1,237,502	20,663	66,776	-	264,783	12,011	958,954	-	2,560,689

დაგროვილი ცვეთა

2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	138,001	4,765	25,624	-	85,807	6,282	-	-	260,479
ცვეთის ხარჯი	41,631	3,179	8,351	-	38,417				91,578
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა					12,913				12,913
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	179,632	7,944	33,975	-	111,311	6,282	-	-	339,144

საბალანსო 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
2024 წლის ბოლოს	1,057,870	12,718	32,801	-	153,472	5,729	958,954	-	2,221,545

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
შემოსავლა				-
გასვლა				-
2024 წლის ბოლოს	2,162	-	-	2,162

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2023 წლის ბოლოს	873	-	-	873
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	-			-
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				
2024 წლის ბოლოს	873	-	-	873

საბალანსო რირებულება					
2023 წლის ბოლოს	1,288	-	-	1,288	0
2024 წლის ბოლოს	1,288	-	-	1,288	0

შენიშვნა-
8

მარაგები

ლარში	31/12/2024	31/12/2023
მზა პროდუქცია		
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება		
საქონელი	3,998,498	3,538,750
სხვა მარაგები	626	4,358
	<u>3,999,124</u>	<u>3,543,108</u>
Check	-	-

შენიშვნა-
6

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2024	31/12/2023
ფული სალაროში	-	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1,471,516	1,110,301
	<u>1,471,516</u>	<u>1,110,301</u>
Check	-	-

შენიშვნა-
12

**ამონაგები
ლარი**

	31/12/2024	31/12/2023
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	10737147	7,577,918
ნედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	22942	3,364
	10,760,089	7,581,282
Check		

შენიშვნა-
14

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2024	31/12/2023
სარეკლამო ხარჯები	2884	1,892
საწვავის ხარჯი	25364	21,280
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	3890	1,180
რეალიზაციის დანახარჯები		
	32,138	24,352
Check		

შენიშვნა-
15

**სხვა ხარჯები
ლარი**

	31/12/2024	31/12/2023
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-	-
მარაგების გაუფასურება	-	-
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
ქონების გადასახადი	13,540	12,802
	13,540	12,802
Check		

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
შრომის ანაზღაურება	238,169	200,840
ცვეთა და ამორტიზაცია	91578	66558
დაზღვევის ხარჯი	14615	11150
საგადასახადო ხარჯი	0	0
საკონსულტაციო ხარჯი	0	0
რემონტის ხარჯი	2460	517
ბანკის მომსახურება	4793	4607
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	802.00
იჯარის ხარჯი	1,895	85
მივლინების ხარჯები	8,722.00	9,094.00
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	84705	49058
კომუნიკაციის ხარჯები		
	446,937.00	342,711.00

Check

- -

ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2024	31/12/2023
ბანკის სესხის პროცენტი	-	
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	-	386.00
სხვა ფინანსური ხარჯები	-	
	-	386.00

Check

- -

პს „ად მედია“(405109252)

დირექტორი: სერგო გალუსტიანი



თარიღი: 26.09.2025