

შპს „ედმიქსერ ჯი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	297,706	38,268	6,306
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	214,682	3,129,561	3,119,603
გადახდილი ავანსები	7	59,141	0	0
ძირითადი საშუალებები	3.2	5,860	22,786	25,878
სულ აქტივები		577,389	3,190,615	3,151,787

ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		26,949	2,391,316	2,670,317
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		3,938	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		805	202,520	180,453
სულ ვალდებულებები		31,692	2,593,836	2,850,770

საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		545,697	596,779	301,017
სულ საკუთარი კაპიტალი		545,697	596,779	301,017
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		577,389	3,190,615	3,151,787

შპს „ედმიქსერ ჯი“-ს დირექტორი

დიმიტრი ტიკარაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	297,706	38,268	6,306
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	214,682	3,129,561	3,119,603
გადახდილი ავანსები	7	59,141	0	0
ძირითადი საშუალებები	3.2	5,860	22,786	25,878
სულ აქტივები		577,389	3,190,615	3,151,787

ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		26,949	2,391,316	2,670,317
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		3,938	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		805	202,520	180,453
სულ ვალდებულებები		31,692	2,593,836	2,850,770

საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		545,697	596,779	301,017
სულ საკუთარი კაპიტალი		545,697	596,779	301,017
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		577,389	3,190,615	3,151,787

შპს „ედმიქსერ ჯი“-ს დირექტორი



დირექტორი ტიკარაძე

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი გაყიდვებიდან		1,211,743	9,768,059
გაყიდვების თვითღირებულება		-896,411	-8,781,228
საერთო მოგება		315,332	986,831
ხელფასის ხარჯი		-227,588	-349,245
იჯარის ხარჯი		-76,888	-23,791
კომუნალური ხარჯები		-5,573	-4,127
მარკეტინგული ხარჯი		-4,302	-12,318
მივლინების ხარჯი		-1,733	-9,753
სხვა საოპერაციო ხარჯი		-85,413	-90,719
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-4,883	-5,931
სულ საოპერაციო ხარჯები		-406,380	-495,884
საოპერაციო მოგება		-91,048	490,947
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		17,602	-195,908
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		22,364	723
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		-51,082	295,762
მოგების გადასახადის ხარჯი			0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		-51,082	295,762

შპს „ედმიქსერ ჯი“-ს დირექტორი

დიმიტრი ტიკარაძე

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი გაყიდვებიდან	1,211,743	9,768,059
გაყიდვების თვითღირებულება	-896,411	-8,781,228
საერთო მოგება	315,332	986,831
ხელფასის ხარჯი	-227,588	-349,245
იჯარის ხარჯი	-76,888	-23,791
კომუნალური ხარჯები	-5,573	-4,127
მარკეტინგული ხარჯი	-4,302	-12,318
მივლინების ხარჯი	-1,733	-9,753
სხვა საოპერაციო ხარჯი	-85,413	-90,719
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-4,883	-5,931
სულ საოპერაციო ხარჯები	-406,380	-495,884
საოპერაციო მოგება	-91,048	490,947
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	17,602	-195,908
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	22,364	723
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე	-51,082	295,762
მოგების გადასახადის ხარჯი		0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-51,082	295,762

შპს „ედმიქსერ ჯი“-ს დირექტორი



დამატარი ტიკარაძე

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		596,779	301,017
კაპიტალის გაზრდა		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
პერიოდის მოგება-ზარალი		-51,082	295,762
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		545,697	596,779

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

ფულადი სახსრების მოძრაობა	შენიშვნა	2024	2023
---------------------------	----------	------	------

ფულადი ნაკადების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		4,259,082	11,157,055
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		-3,115,057	-9,160,159
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ხელფასები		-164,181	-265,360
გადახდილი გადასახადები		-384,988	-1,494,895
ფულადი ნაკადები სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან		-325,944	-134,771
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		268,912	101,870

ფულადი ნაკადების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალებების შეძენა		-3,833	-2,350
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		0	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-3,833	-2,350

ფულადი ნაკადების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან

მიღებული სესხები		0	0
გაცემული სესხები		0	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		0	0

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		265,079	99,520
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		-5,641	-67,558
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		38,268	6,306
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		297,706	38,268

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ოპერაციების ბუნება და ზოგადი ინფორმაცია

შპს ედმიქსერ ჯი (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2020 წლის აგვისტოში, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (რეგისტრაციისა და საგადასახადო ID: 405409696) საქართველოს რეგულაციების შესაბამისად და მდებარეობს საქართველოში.

კომპანიის რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, ქალაქი თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მერაბ აღლეძის ქუჩა, N 6, კომერციული ფართი 1, სართული 1.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა: სარეკლამო სააგენტოების საქმიანობა

კომპანიის დამფუძნებლები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არიან:

დიმიტრი ტიკარაძე, 26001000951 – (რეგისტრაციის ადგილი: საქართველო) - 40%-იანი წილის მფლობელი;

კერძო შეზღუდული კომპანია ადმიქსერ ლიმიტედ, 08856427 – (რეგისტრაციის ადგილი: დიდი ბრიტანეთისა და ჩრდილოეთ ირლანდიის გაერთიანებული სამეფო) – 60%-იანი წილის მფლობელი.

2024 წლის განმავლობაში თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა იყო 8 ადამიანი.

2024 საანგარიშგებო წლისთვის საქართველოში მოქმედი შესაბამისი რეგულაციების მიხედვით კომპანია წარმოადგენს მესამე ზომითი კატეგორიის საწარმოს.

2. შედგენის საფუძველი

2.1. განცხადება შესაბამისობის თაობაზე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს-ს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია ოპერირებს მოქმედი საწარმოს პრინციპით.

2.2. მომზადების საფუძველი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და ისტორიული ღირებულების კონცეფციის შესაბამისად.

2.3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა: საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“), რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, ვინაიდან ეს ვალუტა საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ძირითადი მოვლენებისა და ტრანზაქციების ეკონომიკურ შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ქართულ ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია ლარის სიზუსტით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1. უცხოური ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, რომელიც 2024 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.8068 ლარს და ერთი ევრო შეადგენს 2.9306 ლარს. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლოს კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ტრანზაქციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა სამართლიანი ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ფულადი მუხლებისთვის ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები, რომლებიც გამოიყენება ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და მოსალოდნელია, რომ გამოყენებულ იქნება ერთ წელზე მეტი პერიოდის განმავლობაში აისახება თვითღირებულებით გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და ნებისმიერი დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის ნებისმიერ დაუბრუნებად გადასახადებს და სხვა პირდაპირ მისაკუთვნებულ ხარჯებს. როდესაც ძირითადი საშუალებები მოიცავს სხვადასხვა ძირითად კომპონენტს, რომლებსაც აქვთ განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა, ისინი აღირიცხება, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული ელემენტები.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას წრფივი მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება.

კომპანია იყენებს ამორტიზაციის წრფივი დარიცხვის მეთოდს და სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 წელი;

	2024	2023
საოფისე ტექნიკა	3,301	15,873
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2,559	6,913
სულ ძირითადი საშუალებები	5,860	22,786

3.3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით და შემდგომში აისახება ამორტიზებული ღირებულებით.

გაყიდვების უმეტესობა ხდება ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას არ ერიცხება პროცენტი.

3.4. იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.4.1. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე ფართი, რომელსაც იყენებს საოფისედ.

3.5. შემოსავალი

შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით და წარმოადგენს საქონლისა და მომსახურების ნორმალურ მსვლელობაში მიწოდებულ თანხებს, ფასდაკლებების და გაყიდვებთან დაკავშირებული გადასახადების გარეშე.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სარეკლამო სააგენტოების საქმიანობა. ძირითად შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს რეკლამის განთავსებისა და მომსახურებისათვის მიღებული საკომისიო შემოსავალი.

4. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

5. ფინანსური რისკის ფაქტორები

უცხოური ვალუტის რისკი - კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. აქედან გამომდინარე, წარმოიშობა სავალუტო კურსის მერყეობასთან დაკავშირებული რისკი. საკურსო სხვაობები ძირითადად წარმოიშობა კომპანიის უცხოელი მომწოდებლებიდან, რომლებიც დენომინირებულია აშშ დოლარში.

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

კომპანიის ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისგან და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ნაშთებისგან როგორც ეროვნულ ასევე უცხოურ ვალუტაში.

	2024	2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	339	339
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	294,627	35,469
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,740	2,460
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	297,706	38,268

7. გადახდილი ავანსები

კომპანიას გააჩნია მომწოდებლებისთვის ავანსად გადახდილი თანხების ნაშთი, რომლის სტრუქტურაც არის შემდეგი:

	2024	2023
იჯარის ავანსი	50,347	0
სხვა მომსახურების ავანსი	8,794	0
სულ გადახდილი ავანსები	59,141	0

8. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიას დაკავშირებულ მხარესთან აქვს სავაჭრო მოთხოვნა, რომელიც წარმოშობილია საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულების საფუძველზე.

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნა	95,272	0

შპს „ედმიქსერ ჯი“-ს დირექტორი

დimitრი ტიკარაძე

7. გადახდილი ავანსები

კომპანიას გააჩნია მომწოდებლებისთვის ავანსად გადახდილი თანხების ნაშთი, რომლის სტრუქტურაც არის შემდეგი:

	2024	2023
იჯარის ავანსი	50,347	0
სხვა მომსახურების ავანსი	8,794	0
სულ გადახდილი ავანსები	59,141	0

8. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიას დაკავშირებულ მხარესთან აქვს სავაჭრო მოთხოვნა, რომელიც წარმოშობილია საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულების საფუძველზე.

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნა	95,272	0

შპს „ედმიქსერ ჯი“-ს დირექტორი



დირექტორი ტიკარაძე