

შპს „სტუდია მაესტრო „

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	6

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია -----	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	7

შპს „სტუდია მასტრო“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ლარი)

31/12/2024

აქტივები	თანხა
ნაღდი ფული სალაროში	30
ფული საბანკო ანგარიშებზე	12,302
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები (1)	12,332
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	66,632
მოთხოვნები მომსახურებიდან	88,549
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	(457,802)
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	149,587
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1,869
მისაღები პროცენტები	130,834
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,239,587
სხვა აქტივები	821,048
სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	3,696
მარაგი (3)	3,696
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,425,585
ძირითადი საშუალებები (4)	638,316
არამატერიალური აქტივები (4)	61,553
სულ გრძელვადიანი აქტივები	699,869
სულ აქტივები	3,125,454
კაპიტალი და ვალდებულებები	
ადგილობრივი მომწოდებლები	11,489,179
უცხოელი მომწოდებლები	1,231,052
მიღებული ავანსები ადგილობრივი კომპანიებიდან (6)	32,684,495
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები	45,404,726
გადასახდელი საგადასახადო ვალდებულებები	10,675,713
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	56,080,439
გრძელვადიანი ვალდებულებები	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (5)	34,490,830
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	34,490,830
საკუთარი კაპიტალი	
საწესდებო კაპიტალი	2,000
გაუნაწილებელი მოგება /დაგროვილი ზარალი	(87,447,815)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(87,445,815)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,125,454

დირექტორი:



ზურაბ ნაყეური

შპს „სტუდია მასტრო“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება (ლარი)

მოგება-ზარალი	31/12/2024
ამონაგები	
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	338,807.00
ტექნიკის იჯარა	25,424.00
ჯამი	364,231.00
საოპერაციო ხარჯები	
ხელფასები	2,140,502.00
დაზღვევა	42,324.00
პენსია	35,760.00
საწვავის ხარჯი	21,502.00
ფართის იჯარა	254,237.00
სატელიტის მომსახურება	244,453.00
სატელეფონო მომსახურება	9,302.00
კვლევა და რეიტინგის დათვლა	54,674.00
უსაფრთხოების მომსახურება	4,576.00
სატელევიზიო გადაცემები	1,016,500.00
ცვეთა/ამორტიზაცია	157,421.00
სხვა ხარჯები	52,299.00
ჯამი	4,033,550.00
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)	(3,669,319.00)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (საკურსო)	(1,005,159.00)
ზარალი	(4,674,478.00)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(69,607.00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	(82,701,730.00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	(87,445,815.00)

დირექტორი:

ზურაბ ნაყეური



შპს „სტუდია მასტრო“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
საწესდებო კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი) საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	(82,703,730.00)	(78,401,998.00)	(79,016,356.00)
მოგება / ზარალი	(4,674,478.00)	(4,301,732.00)	614,358.00
კაპიტალის ზრდა	(69,607.00)	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი) საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	(87,447,815.00)	(82,703,730.00)	(78,401,998.00)
საკუთარი კაპიტალი	(87,445,815.00)	(82,701,730.00)	(78,399,998.00)

დირექტორი:



ზურაბ ნაყეური

შპს „სტუდია მაესტრო“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წელი. (ლარი)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	<u>3,705,814.00</u>
ხელფასები	1,664,938.00
პენსია	71,710.00
დაზღვევა	46,651.00
სატელიტური მომსახურება	288,592.00
სატელევიზიო გადაცემები	1,262,600.00
საწვავი	26,543.00
ტელეფონები	10,816.00
კვლევა და რეიტინგის დათვლა	64,352.00
საგადასახადო გადასახადები	226,356.00
სხვა ხარჯები	54,927.00
სულ ხარჯები	<u>3,717,485.00</u>
ფულადი სახსრების შემოღინება/გაღინება	(11,671.00)
საწყისი ნაღდი ფული	24,003.00
გამომავალი ნაღდი ფული	12,332.00

დირექტორი:

ზურაბ ნაყეური



ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სტუდია მაესტრო“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2002 წლის 09 ივლისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 236080557. 2022 წლის 31 დეკემბრის მსდგომარეობით კომპანიის დირექტორი არის ზურაბ ნაყერი (01012014184).

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს: სატელევიზიო პროგრამების შექმნა და ტელემაუწყებლის საქმიანობები.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, სოფელი დიდოში დიდგორის ქუჩა 68/22

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: ქ. თბილისი, ლუბლიანას 5.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის 55%-იანი წილის მფლობელია გიორგი გაჩეჩილაძე (პ/ნ 01008001906) საქართველოს მოქალაქე, 25%-იანი წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მედია ფინანს გრუპ ბი.ვი.“ (ს/კ 65838556) ნიდერლანდები, 15%-იანი წილის მფლობელია მამუკა ღლონტი (პ/ნ 01030002634) საქართველოს მოქალაქე, 5%-იანი წილის მფლობელია ეკატერინე აკობია (პ/ნ 01024023515).

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრისთვის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 50 ადამიანი.

კომპანიის ფინანსური უწყისები მომზადებულია მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად. ორგანიზაციის საანგარიშგებო წელია კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და არ არსებობს რაიმე მიზეზი რის გამოც შესაძლოა ვივარაუდოთ კომპანიის საქმიანობის შეწყვეტა.

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მოცემულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ძირითად საანგარიშსწორებო ვალუტას.

კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება ხდება პირველად დოკუმენტებზე დაყრდნობით განხორციელებული ბუღალტრული ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა ORIS -ის მეშვეობით. კომპანიის შემოსავალი ძირითადად ყალიბდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია დაჯგუფებულად მათი დანიშნულების მიხედვით. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი ანგარიშდება წლის დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება მოგებისგან, რომელიც წარდგენილია სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, რადგან აღნიშნული არ მოიცავს ისეთ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც ამ პერიოდში არ არის დასაბეგრი ან გამოსაქვითი. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(1) ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშსწორების ანგარიშებზე რიცხულ თანხებს. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. ფინანსურ ანგარიშგებაში უცხოური ვალუტა, სავალუტო მოთხოვნები და ვალდებულებები მოცემულია საანგარიშო პერიოდის დასრულების თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით.

(2) სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

(3) მარაგი

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება MIDL მეთოდით.

(4) ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 20% ოდენობით.

ძირითადი საშუალებები 2024 წლის მდგომარეობით

	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	7,023,171	15,569	7,038,740
შესყიდვა	-	-	-
გასვლა	-	-	-
გაუფასურება	-	-	-
რეკლასიფიკაცია		80,398	80,398
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	7,023,171	95,967	7,119,138
დაგროვილი ცვეთა			
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	6,238,156	13,480	6,251,636
ცვეთის ხარჯი	157,003	72,183	229,186
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა			
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	6,395,159	85,663	6,480,822
საბალანსო ღირებულება			
2023 წლის ბოლოს	785,015	2,090	787,105
2024 წლის ბოლოს	628,012	10,304	638,316

(5) გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლი „გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები“ წარმოადგენს უცხოელი ინვესტორის მიმართ არსებულ სესხს: 9 535 0000 დოლარისა და 2,637 000 ევროს ოდენობით.

(6) მიღებული ავანსები ადგილობრივი კომპანიებიდან

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლი „მიღებული ავანსები“ წარმოადგენს ადგილობრივი კომპანიის მიერ ავანსად გადახდილ თანხას სტუდია მესტროს მიმართ.

დირექტორი:

ზურაბ ნაყერი

