

შპს „სტუდია მაესტრო „

ფინანსური ანგარიშგება

2025 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

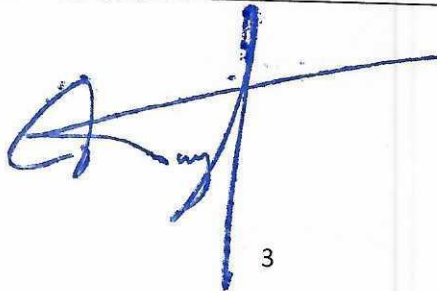
განმარტებითი შენიშვნები

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

31/12/2025

აქტივები	თანხა
ნაღდი ფული სალაროში	30
ფული საბანკო ანგარიშებზე	10,308
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები (1)	10,338
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	72,547
მოთხოვნები მომსახურებიდან	88,375
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	(457,802)
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	149,587
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1,869
მისაღები პროცენტები	130,834
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,167,272
სხვა აქტივები	788,373
სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	1,812
მარაგი (3)	1,812
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,322,632
ძირითადი საშუალებები (4)	510,653
არამატერიალური აქტივები (4)	61,553
სულ გრძელვადიანი აქტივები	572,206
სულ აქტივები	2,894,838
კაპიტალი და ვალდებულებები	
ადგილობრივი მომწოდებლები	12,952,428
მიღებული ავანსები ადგილობრივი კომპანიებიდან (6)	35,379,798
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	48,332,226
გადასახდელი საგადასახადო ვალდებულებები	10,668,764
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	59,000,990
გრძელვადიანი ვალდებულებები	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (5)	34,066,825
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	34,066,825
საწესდებო კაპიტალი	2,000
გაუნაწილებელი მოგება /დაგროვილი ზარალი	(90,174,977)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(90,172,977)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,894,838

დირექტორი:



ზურაბ ნაყეური

შპს „სტუდია მანეტრო“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება (ლარი)

მოგება-ზარალი	31/12/2025
ამონაგები	
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	193,422.00
ტექნიკის იჯარა	25,424.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2,692.00
ჯამი	221,538.00
საოპერაციო ხარჯები	
ხელფასები	2,130,642.00
დაზღვევა	47,474.00
პენსია	34,842.00
საწვავის ხარჯი	22,099.00
ფართის იჯარა	254,237.00
სატელიტის მომსახურება	229,620.00
სატელეფონო მომსახურება	9,329.00
კვლევა და რეიტინგის დათვლა	54,818.00
უსაფრთხოების მომსახურება	3,813.00
სატელევიზიო გადაცემები	420,125.00
ცვეთა/ამორტიზაცია	127,663.00
სხვა ხარჯები	30,294.00
ჯამი	3,364,956.00
საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი)	(3,143,418.00)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი	416,256.00
ზარალი	(2,727,162.00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	(87,445,815.00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	(90,172,977.00)

დირექტორი:

ზურაბ ნაყეური

შპს „სტუდია მანეტრო“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2025 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მგომარეობა	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
საწესდებო კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი) საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	(87,447,815.00)	(82,703,730.00)	(78,401,998.00)
მოგება / ზარალი	(2,727,162.00)	(4,674,478.00)	(4,301,732.00)
კაპიტალის ზრდა	-	(69,607.00)	-
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი) საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	(90,174,977.00)	(87,447,815.00)	(82,703,730.00)
საკუთარი კაპიტალი	(90,172,977.00)	(87,445,815.00)	(82,701,730.00)

დირექტორი:

ზურაბ ნაყეური

შპს „სტუდია მანეტრო“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2025 წელი. (ლარი)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	<u>2,922,929.00</u>
ხელფასები	1,646,067.00
პენსია	69,650.00
დაზღვევა	62,109.00
სატელიტური მომსახურება	270,951.00
სატელევიზიო გადაცემები	432,618.00
საწვავი	24,600.00
ტელეფონები	10,795.00
კვლევა და რეიტინგის დათვლა	64,905.00
საგადასახადო გადასახადები	302,500.00
სხვა ხარჯები	40,728.00

სულ ხარჯები

2,924,923.00

ფულადი სახსრების შემოღინება/გაღინება

(1,994.00)

საწყისი ნაღდი ფული

12,332.00

გამომავალი ნაღდი ფული

10,338.00

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 ღირებულება არის ზურაბ ნაყეური (01012014184).

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს: სატელევიზიო პროგრამების შექმნა და ტელემარუწყებლის საქმიანობები. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, სოფელი დიდოში დიდგორის ქუჩა 68/22

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: ქ. თბილისი, ლუბლიანას 5.

2025 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 ზი.ვი.“ (ს/კ 65838556) ნიდერლანდები, 15%-იანი წილის მფლობელია მამუკა ლლონტი (პ/ნ 01030002634) საქართველოს მოქალაქე, 5%-იანი წილის მფლობელია ეკატერინე აკობია (პ/ნ 01024023515).

2025 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრისთვის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 50 ადამიანი.

კომპანიის ფინანსური უწყისები მომზადებულია მის 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 ანგარიშგებზე 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 2025 წლის მდგომარეობით

	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	7,023,171	95,967	7,119,138
შესყიდვა	-	-	-
გასვლა	-	-	-
გაუფასურება	-	-	-
რეკლასიფიკაცია	-	-	-
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	7,023,171	95,967	7,119,138
დაგროვილი ცვეთა			
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	6,395,159	85,663	6,480,822
ცვეთის ხარჯი	125,602	2,061	127,663
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა			
2025 წლის ბოლოს მდგომარეობით	6,520,761	87,724	6,608,485
საბალანსო ღირებულება			
2024 წლის ბოლოს	628,012	10,304	638,316
2025 წლის ბოლოს	502,410	8,243	510,653

(5) გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლი „გრძელვადიანი სასესხო 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 მაესტროს მიმართ.

დირექტორი:

ზურაბ ნაყეური

