

შპს პაბლისის დიალოგი

2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	GEL 2019	GEL 2018
შემოსავლები მომსახურებიდან	4	1,170,982	2,810,187
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება	5	(877,977)	(2,544,066)
კომერციული ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული ხარჯი	6	(407,402)	(449,818)
		—	—
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(114,398)	(183,698)
		—	—
საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი	7	(108,009)	(73,767)
სხვა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(7,538)	(13,653)
		—	—
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადამდე		(229,945)	(271,117)
მოგების გადასახადი		(2,530)	(5,223)
		—	—
პერიოდის მოგება/ზარალი		(232,474)	(276,340)
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის დასაწყისში		(799,542)	(523,335)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდი	8	18,815	133
		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის ბოლოს		(1,013,202)	(799,542)

შპს პაბლოსის დიალოგი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

		GEL	GEL	GEL
	შენიშვნები	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
სალარო		0	0	0
ბანკი		1.668	9.713	16.767
დებიტორები	9	189,417	408,621	255,178
გაცემული ავანსები		145	623	2,175
გაცემული სესხები	10	19,480	38,100	17,600
სხვა მიმდინარე აქტივები		25,675	6,724	3,106
		—		
სულმიმდინარე აქტივები		236,386	463,781	294,826
		—		
მარგები				
	11	117,765	117,970	117,178
		—		
სულმარგები		117,765	117,970	117,178
		—		
გრძელვადიანი აქტივები				
შენიშვნები		0	0	0
ავეჯი	12	5,542	7,315	9,155
მოწყობილობა და სხვა ძირ. საშუალება	12	15,985	24,855	42,236
კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო აპარატურა	12	15,671	25,371	33,657
არამატერიალური აქტივი	13	4,623	4,479	6,398
გრძელვადიანი ინვესტიციები		0	0	0
		—		
სულგრძელვადიანი აქტივები		41,821	62,020	91,446
		—		
სულ აქტივები		395,972	643,771	503,450
		—		
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორები	14	167,599	450,493	237,347
მიღებული ავანსები		0	13,700	13,700
გადასახდელი ხელფასი		2,400	776	0
მოკლევადიანი სესხები	15	957,081	764,894	627,031
გადასახდელი გადასახადები		2,082	37,475	51,371
სესხის პროცენტი	16	280,011	175,975	97,336
		—		
სულმიმდინარე ვალდებულებები		1,409,174	1,443,313	1,026,785
		—		

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	0	0	0
გადავადებული გადასახადი	X	X	X
	—	—	—
	0	0	0
	—	—	—
კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი	X	X	X
გასანაწილებელი მოგება	-1,013,202	-799,542	-523,335
კაპიტალის სხვა კომპონენტი	X	X	X
	—	—	—
სულკაპიტალ და რეზერვები	-1,013,202	-799,542	-523,335
	—	—	—
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	395,972	643,771	503,450

შპს პაბლისის დიალოგი

20X2 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	2019	2018
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები		
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	1,621,527	3,129,790
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	(1,478,086)	(2,806,866)
გადასახადებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(550)	212
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(306,246)	(419,306)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(163,355)	(96,171)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(2,530)	(5,223)
	(165,885)	(101,394)
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების გასვლა გაცემული სესხებიდან	(3,579)	(21,860)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გაცემული სესხების დაბრუნებიდან		(20,500)
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	18,620	
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი		
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	15,041	(42,360)
საფინანსო საქმიანობა		

ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	1,106,200	611,600
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის პროცენტის გადახდა	(915,805)	(474,900)
დოვიდენდების გადახდა	(47,595)	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	142,800	136,700
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში		
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	(8,045)	(7,054)
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	9,713	16,767
	1,668	9,713

შპს პაბლისის დიალოგი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს პაბლისის დიალოგი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის თბილისი, გორგასლის 97, ხოლო ფაქტობრივი მისამართი - პეტრიაშვილის 23. მისი ძირითადი საქმიანობაა სარეკლამო და მარკეტინგული საქმიანობა, კერძოდ სატელევიზიო, რადიო, ბეჭდვით და ციფრული რეკლამის წარმოება, მედიაში განთავსება და მონიტორინგი, გარე რეკლამის წარმოება და ბილბორდებზე, სატრანსპორტო საშუალებებზე და მონიტორებზე განთავსება, კლიენტებისთვის მარკეტინგული სტრატეგიის შემუშავება, კრეატიული და სადიზაინერო მომსახურება, ვიდეო, აუდიო და ციფრული რგოლების წარმოება, ასევე ღონისძიებების და პრომოაქციების ორგანიზება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარებში)

ამონაგების აღიარება

კომპანიის მომსახურება ხორციელდება მოკლევადიანი პროექტების სახით და ამონაგები მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება პროექტის დასრულებისთანავე შესაბამის საანგარიშგებო თვეში. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ფასდამოებებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოადგენს მომდინარე საანგარიშგებო პერიოდის ხარჯს, და გამოიანგარიშება ყოველთვიურად განაწილებული მოგების და მასთან გათანაბრებული განაცემების და ხარჯების 15% იანი განაკვეთით („ესტონური მოდელი“).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის ძირითადი საშუალებები წარმოადგენილია სარეკლამო მოწყობილობებით, კომპიუტერული და ციფრული ტექნიკით, საოფისე აგეჯით

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება ერთიანი სასარგებლო მომსახურების ვადა 5 წელი და ნულოვანი ნარჩენი ღირებულება.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილის“ მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუქონებელივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ექვექცეული საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

3. იჯარა

2019 წლის განმავლობაში კომპანია ქირაობდა ფიზიკური პირისგან მერაბ ნაღუნელისგან 646.06 კვ.მ საოფისე ფართს ჯორბენაძის ქ. 17 ში ხუთწლიანი საიჯარო ხელშეკრულების საფუძველზე, რომლის ვადაც ამოიწურა 01/03/2019-ს. ვინაიდან იჯარის ღირებულება გახდა შეუსაბამო კომპანიის მიმდინარე შემოსავლებთან (ხელშეკრულების მოქმედების დროს მეიჯარემ რამდენიმეჯერ გაზარდა იჯარის ღირებულება და 2019 წელს იგი შეადგენდა 7080 აშშ დოლარის ექვ. ლარში), კომპანიას საიჯარო ხელშეკრულება არ გაუგრძელებია და დაიწყო სხვა ფართის ძებნა, თუმცა ფაქტობრივად აგრძელება საიჯარო ურთიერთობებს 01/03/2020 მდე. შესაბამისად მოქმედავად საიჯარო გადახდების

არსებობისა და ხელშეკრულების ხარგრძლივობისა, იჯარასთან დაკავშირებული საიჯარო გადახდები კომპანიამ აღიარა ხარჯის სახით იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

4. შემოსავლები მომსახურებიდან	2019	2018
შემოსავლები სარეკლამოდ მარეკტინგულ მომსახურებიდან	1,021,829	2,688,153
შემოსავლები იჯროთმილებულ ფროის ქვეიჯროთ გაცემიდან	149,152	122,034
	1,170,982	2,810,187

5. სარეკლამოდ მარეკტინგულ მომსახურების ფიიიირებუბა	2019	2018
სარეკლამომასალბის ღირბუბა	17,654	83,679
სატელვიზიოგანთვსების ხარჯი	87,368	1,151,376
რდოგანთვსების ხარჯი	8,679	11,090
ციფრულ განთვსების ხარჯი	1,804	8,104
ბეჭდითმადაში განთვსების ხარჯი	0	3,580
რეკლმის გარ განთვსების ხარჯი	0	145,787
ხელუბები	396,629	591,845
პრომოპერსონალს დ სხვა ფიიიიკური პირების მომსახურბა	357,024	510,518
სხვადსხვა გარ საწარმოს მომსახურბა	8,818	38,088
	877,977	2,544,066

6. ადმინისტრაციულ ხარჯი	2019	2018
ოფისის იჯრო	208,046	186,587
საოფისე, საკანცელრიო, კომპიუტერულ მასალ	40,924	44,330
კომუნიკაციის ხარჯი	38,878	42,928
კომუნალური ხარჯი	18,034	23,004
პერსონალს ჯანმრთელობის დუღევა	26,221	29,379
პროგრამულ დ IT მომსახურბა	16,823	21,646

ცვეთ და ამორტიზაცია	23,498	49,867
სხვა აღმინისტრაციული ხარჯი	34,979	52,077

407,402 449,818

7. საპროექტო შემოსავალ/ხარჯი

2019 2018

საპროექტო შემოსავალი

6,929 4,872

თბილისი ბანკის სესხის პროექტი

13,187

სხვადასხვა არსაფინანსოსა და წარმოებიდან მიღებულ
სესხზე და რიცხულ პროექტს

101,751 78,639

108,009 73,767

საპროექტო შემოსავალი წარმოადგენს დამფუძნებელზე ირონა საკუთარ გაცემულ სესხის
სარგებელს.

8. სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

18,815 133

აღნიშნულ წარმოადგენს 2018 წელს დგროვილ მოგება-ზარალს მუშაობის ჯგუფს, რომელმაც
გამოვლინდა საგადასახადობარათის შედარების შედეგად გატარდ შესაბამის პერიოდში
2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შემდეგ.

9. დებიტორები

2019 2018

სს ლმისი

0 117,884

შპს ჯეი თაი კავკასუსი

5,900 78,639

შპს MAF HYPERMARKETS GEORGIA

121,854 121,854

სხვა დებიტორები

61,663 90,244

189,417 408,621

2019

2018

უპრავი ნაშთი წარმოადგენს შპს MAF HYPERMARKETS GEORGIA ს დვალანებას, რომელმაც
კლენტი აფრებს გადხდს. შესაბამისად გადუთლა ჩვენი მომწოდებელ ტელევიზიების (შპს
ინტერმედა და შპს ტელიმედს) დვალანება. (იხ 14-ე შენიშვნა). კლენთან ვიმყოფებით
მოღპარკების პროცესში, რომელც დიდ აღბათობითა და ხდითდსრულდება.

10. გაცემულ სესხები

2019

2018

19,480

38,100

სესხი გაცემულა დამფუძნებელზე ირინა საკუთ 17600 ლრი 11.12.2017 დ 20500 ლრი 15.06.2018 ხოლო 2019 წლის ოქტომბერში დაბრუნებულია 18620 ლრი. სესხის ძირითად თანხის გადაუდენაში ირიცხება სარგებელ 20% იანი განაკვეთით

11. სასაქონლო-მატერიალური მარგები წარმოადგენს სარეკლმო აქციების ჩასატრებლად განკუთვნილ სხვადასხვა მცირეფასიან სარეკლმო ინვენტარს და პრომოფორმებს.

12. ძირითად საშუალებები

ფიცილირებულია	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა, აულოდ ვიდეოაპარატურა	სარეკლმო მოწყობილობა და სხვა	ჯამი
01.01.2019	43,845	239,546	185,066	468,457
შემოსვლ	1,123	2,456		0
				3,579
გასვლ				0
				0
31.12.2019	44,968	242,002	185,066	472,036

აკუმულირებული ამორტიზაცია	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა, აულოდ ვიდეოაპარატურა	სარეკლმო მოწყობილობა და სხვა	
01.01.2019	36,530	214,175	160,211	410,916
				0
2019 წლის ამორტიზაციის დრიცხვა	2,863	12,156	7,664	22,683
2018 წლის ამორტიზაცია	33			
იჯარით მიღებული ქონების კეთილმოწყობის ამორტიზაცია (ასახულია სხვადასხვა ადმინისტრაციული			1,206	1,206

ხარჯებში)				
გასულ აქტების დგროვილ ამორტიზაცია				0
31.12.2019	39,425	226,331	169,081	434,837

13. არმატურა ლრი აქტვი

ფილირბუბა	არმატურა ლრი აქტვი
01.01.2019	8,630
შემოსვლ	
გასვლ	
31.12.2019	8,630

აკუმულრბულ ამორტიზაცია	არმატურა ლრი აქტვი
01.01.2019	4,150
2019 წლს ამორტიზაცია დ გაუფსურება (ჩარიულა ადინისტრაციულხარჯებში)	816
2018 წლს ამორტიზაცია	-959
გასულ აქტების დგროვილ ამორტიზაცია	
31.12.2019	4,007

14. კრდტორები	2019	2018
მერბ ჩადრელ (იჯროს ღრბუბა)	62,307	49,816
შპს ინტრმედა	50,029	90,986
შპს ტელიმედ	41,143	195,516
სხვა კრდტორები	14,121	114,176
	167,599	450,493

15. მოვლადანი სესხები

	2019	2018
თბილისი ბანკი	566,081	
სხვადასხვა არსაფინანსოსაწარმოებიდან მიღებულ სესხი	391,000	764,894
	957,081	764,894

თბილისი ბანკის სესხი აღებულია 2019 წლის სექტემბრის თვეში 11 %-იანი საპროცენტო განაკვეთით და უზრუნველყოფილია კომპანიის დამფუძნებლის ირინა საკის პირადი ქონებით სესხი აღებულია 3 წლანი ვადით სესხითწინსწრებით დაფრისთვის არარის გათვალისწინებული სანქცია.

კომპანიას აქვს ასევე სხვადასხვა არაფინანსური საწარმოებიდან მიღებულ 1 წლის ვადით მიღებულ სესხები უზრუნველყოფის გარეშე გადაუღელნაშთუ დასაროცხ 14 % -იანი საპროცენტო განაკვეთით ამ შემთხვევაშიც წინსწრებით დაფრისთვის არარის გათვალისწინებული სანქცია

16. მოვლადანი სესხების პროცენტები

	2019	2018
თბილისი ბანკის სესხი	0	0
სხვადასხვა არსაფინანსოსაწარმოებიდან მიღებულ სესხი	280,011	212,590
	280,011	212,590

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა დაამტკიცა ფინანსური ანგარიშგება და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

