

შპს პაბლისის მედია

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

	შენიშვნები	GEL 2019	GEL 2018
შემოსავლები მომსახურებიდან	4	3,678,063	6,171,032
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება	5	(3,383,775)	(5,227,634)
კომერციული ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული ხარჯი	6	(158,019)	(138,840)
		—	—
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		136,269	804,557
		—	—
საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი	7	84,723	93,414
სხვა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(6,873)	9,310
		—	—
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადამდე		214,120	907,282
მოგების გადასახადი		(6,445)	(27,935)
		—	—
პერიოდის მოგება/ზარალი		207,675	879,347
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის დასაწყიდში		1,493,829	614,482
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდი	8	(302,363)	0
		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის ბოლოს		1,399,141	1,493,829

შპს პაბლოსის მედია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	GEL 12/31/2019	GEL 12/31/2018	GEL 12/31/2017
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
სალარო		0	0	0
ბანკი		733	243,458	505,696
დებიტორები	9	2,215,754	1,766,677	538,757
გაცემული ავანსები		17,500	2,738	13,606
გაცემული სესხები	10	531,320	913,406	821,815
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	208,079	250,773	51,128
		—	—	—
სულმიმდინარე აქტივები		2,973,386	3,177,051	1,931,002
		—	—	—
მარგები				
	12	26,720	25,445	23,468
		—	—	—
სულმარგები		26,720	25,445	23,468
		—	—	—
გრძელვადიანი აქტივები				
შენიშვნები		0	0	0
ავჯი	13	4,768	4,629	2,600
მოწყობილობა და სხვა ძირ. საშუალება	13	4,891	3,543	4,747
კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო აპარატურა	13	7,408	9,104	8,919
არამატერიული აქტივი	14	195	230	802
გრძელვადიანი ინვესტიციები		0	0	0
		—	—	—
სულგრძელვადიანი აქტივები		17,262	17,507	17,069
		—	—	—
სულ აქტივები		3,017,368	3,220,003	1,971,538
		—	—	—
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორები	15	1,537,790	1,429,259	1,055,906
მიღებული ავანსები		0	0	2,610
გადასახდელი ხელფასი		0	0	0
მოკლევადიანი სესხები	16	29,500	161,041	270,338
გადასახდელი გადასახადები		15,046	121,993	28,203
სესხის პროცენტი	17	35,890	13,881	0
		—	—	—
სულმიმდინარე ვალდებულებები		1,618,226	1,726,174	1,357,056
		—	—	—
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		0	0	0
გადავადებული გადასახადი		X	X	—
		—	—	—
		0	0	0

კაპიტალი და რეზერვები	—	—	—
საწესდებო კაპიტალი	X	X	
გასანაწილებელი მოგება	1,399,141	1,493,829	614,482
კაპიტალის სხვა კომპონენტი	X	X	
სულ კაპიტალი და რეზერვები	1,399,141	1,493,829	614,482
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	3,017,368	3,220,003	1,971,538

შპს პაბლისის მედია

2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2019	2018
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები		
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	4,213,554	5,398,874
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	(4,399,498)	(4,863,769)
გადასახადებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,022)	(5,372)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(375,888)	(375,543)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(562,855)	154,190
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(6,445)	(27,935)
	(569,299)	126,255
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების გასვლა გაცემული სესხებიდან	(6,446)	(8,105)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გაცემული სესხების დაბრუნებიდან	(314,300)	(1,004,644)
იპოთეკით დატვირთული სესხის გაცემა	839,948	856,072
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		(149,994)
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი		
მიღებული დივიდენდები		9,309
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	519,202	(297,362)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან		

ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	21,500	334,541
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის პროცენტის გადახდა	(188,812)	(425,672)
დოვიდენდების გადახდა	(25,316)	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(192,628)	(91,131)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	(242,725)	(262,238)
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	243,458	505,696
	733	243,458

შპს პაბლისის მედია

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს პაბლისის მედია 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“).

დაბეგვრის საგადასახადო და სააღრიცხვო ბაზების დროებითი სხვაობებით განპირობებული მოგების გადასახადი აღიარებულია აქტივად.

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 წარმოდგენილია სარეგლამო მოწეობილობებით, 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 მოდოდიინის 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.

სახაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სახაქონლო-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 საბაღალსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ 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 ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

3. იჯარა

კომპანია ქირაობდა ხაოფისე ფართს I-წლიანი ქვეიჯარის ხელშეკრულების თანახმად, აღნიშნული ხელშეკრულება განახლდა 2020 წლის დასაწყისში, მაგრამ COVID პანდემიის შედეგად ძირითად მეიჯარესთან ერთად დატოვა აღნიშნული ოფისი და არ გეგმავს ხელშეკრულების განახლებას.

შესაბამისად იჯარასთან დაკავშირებული ხაიჯარო გადახდები კომპანიამ აღიარა ხარჯის სახით იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

4. შემოსავლები მომსახურებიდან	2019	2018
შემოსავლები სარეკლამოდ მარკეტინგულ მომსახურებიდან	3,678,063	6,171,032
	3,678,063	6,171,032
5. სარეკლამოდ მარკეტინგულ მომსახურების ფილირება	2019	2018
სარეკლამო საშუალების ღირებულება	111,865	340,500
სატელევიზიო განთავსების ხარჯი	1,308,521	2,325,677
რადიო განთავსების ხარჯი	37,244	161,748
ციფრულ განთავსების ხარჯი	457,099	686,592
ბეჭდითა და შიგნით განთავსების ხარჯი	14,065	12,179
რეკლამის გარე განთავსების ხარჯი	204,888	422,837
ხელფასები	517,100	486,953
პრომოკონსტრუქციის და სხვა ფიზიკური პირების მომსახურება	221,441	328,371
სხვადასხვა გარე საწარმოს მომსახურება	511,552	462,778
	3,383,775	5,227,634
6. ადმინისტრაციული ხარჯი	2019	2018
ოფისის იჯარა	105,085	91,525
საოფისე, საკანცელრიო კომპიუტერულ მასალა	1,904	868
კომუნიკაციის ხარჯი	1,758	3,640

პერსონალის ჯანმრთელობის დაცევა	10,551	8,961
მივლნების ხარჯი	4,772	11,089
ცვეთა და ამორტიზაცია	6,691	7,667
სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯი	27,258	15,089
	158,019	138,840

7. საპროექტოშემოსავალ/ხარჯი	2019	2018
საპროექტოშემოსავალ	98,966	114,555
საპროექტოხარჯი	-14,243	-21,140
	84,723	93,414

8. სხვა ცვლლებები გაუნაწილებლფოგებაში	2019	2018
პერიოდის მოგება ზარალ	207,675	879,347
2018 წლის ხარჯები რომელც არ იყოასახულ 2018 წლის ანგარიშგებაში		-302,363
კორექტირებულ პერიოდის მოგება/ზარალ	207,675	576,984

2018 წლის ანგარიშგების დამტკიცების და წარდგენის შემდგომ პერიოდში კომპანიამ არარეზილენტო მომწოდებლსგან მიიღო ფისბუჟუ და გუჯუ რუკდმის განთავსებისფის გამოწეროლ ინვოსები. დგვიანება გამოწვეულ იყო ფსების შეთანხმების ხარგმლოვი პროცდრით აღნიშნულ ხარჯი აღარებულოქნა 2018 წლის შესაბამის საანგარიშგებოფეში, რის შედგადდკორექტრდ 2018 წლის მოგება.

9. დებიტორები

	2019	2018
სატელევიზიორეკლამის გათვსების დვალანება	1,752,068	1,501,411
ციფრულ რეკლამის მიწოდების დვალანება	338,452	165,152
გარე რეკლამის დვალანება	100,744	88,699
სხვა დებიტორები	24,490	11,415
	2,215,754	1,766,677

10. გაცემულ სესხები

	2019	2018
სესხების ძირითად თანხების ნაშთი	237,000	758,759
სესხების მისაღები პროცენტების ნაშთი	294,320	154,646
	531,320	913,406

11. სხვა მიმდნარე აქტვები

	2019	2018
ფიზიკურპირფე გაცემულ იპოთეკური სესხი	149,994	149,994
ფიზიკურპირფე გაცემულ იპოთეკური სესხის პროცენტი	26,999	26,999
ფიზიკურპირფე გაცემულ იპოთეკური სესხზე დროცხულ მოგების გადსახადს აქტვი	26,470	26,470
სხვადსხვა მიმდნარე აქტვი	4,617	47,311
	208,079	250,773

2018 წლის 26 იანვარს კომპანიას ფიზიკურპირფე გაცემულ აქვს ურავი ქონებითურუნველოფილ სესხი 149 994 დრის ოდნობით რომელზეც ერიცხება ოფეში 3% პროცენტანი სარგებელ. ხელშეკრულების პირობების თანხამადსესხის გადუბდულობის შემთხვევაში (რსაც ჰქონდა ადგილ)

კომპანიას უფლება აქვს მოიხსნოს იპოთეკით დაცვილი უძრავი ნივთი (80.16 საცხოვრებელ ფართ) გადაცემა მის საკუთრებაში.

მოგების გადასახადს აქტვად აღარებული ფიზიკურ პირზე გადახდელ თანხის შესაბამისი მოგების გადასახადი.

12. სასაქონლო-მატერიალური მარგები წარმოადგენს სარეკლმო აქციების ჩასატარებლად განკუთვნილ ხვადს ხვა მცირეფასიან სარეკლმო ინვენტარს და პრომოფორმებს.

13. ძირითად საშუალებები

ფიცილირებულია	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა, აულოდ ვიდეოაპარატურა	სარეკლმო მოწყობილობა და სხვა	ჯამი
01.01.2019	28,672	44,476	14,198	87,345
				0
შემოსვლი	2,100	999	3,347	6,446
				0
გასვლი				0
				0
31.12.2019	30,772	45,475	17,545	93,792

აკუმულირებული ამორტიზაცია	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა, აულოდ ვიდეოაპარატურა	სარეკლმო მოწყობილობა და სხვა	
01.01.2019	24,043	35,371	10,655	70,069
				0
2019 წლის ამორტიზაციის დრიცხვა	1,961	2,696	2,000	6,657
2018 წლის ამორტიზაცია				
გასული აქციების დგროვილი ამორტიზაცია				0
31.12.2019	26,004	38,067	12,654	76,725

საბალანსოლორებულია 31.12.2019	4,768	7,408	4,891	17,066
-------------------------------	-------	-------	-------	--------

14. არმატერიალური აქციები

თვითღირებულება	არმატურის აქტივი
01.01.2019	2,971
შემოსვლა	
გასვლა	
31.12.2019	2,971

აკუმულირებული ამორტიზაცია	არმატურის აქტივი
01.01.2019	2,741
2019 წლის ამორტიზაცია და გაუქმება (ჩარიცხა ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	34
2018 წლის ამორტიზაცია გასული აქტივების დგროვილი ამორტიზაცია	
31.12.2019	2,775

15. კრედიტორები

	2019	2018
სატელევიზიო კომპანიების დვალანება	755,117	1,022,589
რეკლამის გარე განთავსების მომწოდებლების დვალანება	36,890	191,442
ციფრულ რეკლამის მომწოდებლების დვალანება	650,299	166,532
რეიტინგების მომწოდებელ კომპანიების დვალანება	31,391	33,174
სხვა კრედიტორები	64,093	15,522

1,537,790 1,429,259

16. მოვლადანი სესხები

2019 2018

სხვადასხვა არსაფინანსოსაწარმოებიდან მიღებულ
სესხი

29,500 161,041

29,500 161,041

კომპანიას აქვს სხვადასხვა არაფინანსური საწარმოებიდან 1 წლს ვადით აღებული სესხები, უზრუნველყოფის გარეშე, გადაუდებლად დასაბრუნებელი 14 % -იანი საპროცენტო განაკვეთით წინსწრებით დაფარვისთვის სანქცია არარსებობს გათვალისწინებული.

17. მოვლადანი სესხების პროცენტები

2019 2018

სხვადასხვა არსაფინანსოსაწარმოებიდან მიღებულ
სესხი

35,890 13,881

35,890 13,881

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

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

დირექტორი

