

შპს პაბლისის მედია

2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2021	2020
შემოსავლები მომსახურებიდან	4	4,474,786	4,447,792
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება	5	(3,798,163)	(3,386,375)
კომერციული ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული ხარჯი	6	(122,336)	(99,688)
		—	—
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		554,287	961,729
		—	—
საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი	7	23,220	22,477
სხვა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(196,855)	169,177
		—	—
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადამდე		380,652	1,153,383
მოგების გადასახადი		(430)	(313)
		—	—
პერიოდის მოგება/ზარალი		380,222	1,153,070
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის დასაწყისში		2,552,211	1,399,141
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდი	8	0	(0)
		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის ბოლოს		2,932,433	2,552,211

შპს პაბლისის მედია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	12/31/2021	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
სალარო		0	0	0
ბანკი		653,109	184,639	733
დებიტორები	9	3,222,133	3,508,207	2,215,754
გაცემული ავანსები		17,098	25,132	17,500
გაცემული სესხები	10	188,008	260,638	531,320
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	216,874	203,483	208,079
		—	—	—
სულ მიმდინარე აქტივები		4,297,222	4,182,099	2,973,386
		—	—	—
მარაგები				
	12	24,297	26,805	26,720
		—	—	—
სულ მარაგები		24,297	26,805	26,720
		—	—	—
გრძელვადიანი აქტივები				
შენიშვნა-ნაგებობა		0	0	0
ავეჯი	13	2,452	3,770	4,768
მოწყობილობა და სხვა ძირ. საშუალება	13	1,915	3,172	4,891
კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო	13	45,429	6,212	7,408
აპარატურა				
არამატერიალური აქტივი	14	141	166	195
გრძელვადიანი ინვესტიციები		0	0	0
		—	—	—
სულ გრძელვადიანი აქტივები		49,937	13,320	17,262
		—	—	—
სულ აქტივები		4,371,456	4,222,225	3,017,368
		—	—	—
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორები	15	1,071,762	1,632,115	1,537,790
მიღებული ავანსები		363,278	0	0
გადასახდელი ხელფასი		0	0	0
მოკლევადიანი სესხები	16	0	0	29,500
გადასახდელი გადასახადები		3,983	37,812	15,046
სესხის პროცენტი	17	0	87	35,890
		—	—	—
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,439,023	1,670,013	1,618,226
		—	—	—
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულება ლიზინგის		0	0	0
გადავადებული გადასახადი		X	X	X

	—	—	—
	0	0	0
	—	—	—
კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი	X	X	X
გასანაწილებელი მოგება	2,932,433	2,552,211	1,399,141
კაპიტალის სხვა კომპონენტი	X	X	X
	—	—	—
სულ კაპიტალი და რეზერვები	2,932,433	2,552,211	1,399,141
	—	—	—
	—	—	—
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4,371,456	4,222,225	3,017,368

შპს პაბლისის მედია

2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2021	2020
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	5,618,713	4,028,624
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(4,751,496)	(3,718,728)
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	(18,597)	4,710
გადასახადებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(410,275)	(295,678)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	438,345	18,929
გადახდილი მოგების გადასახადი	(430)	(313)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	437,915	18,616
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(48,380)	(2,374)
ფულადი სახსრების გასვლა გაცემული სესხებიდან	(586,136)	(350,790)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გაცემული სესხების დაბრუნებიდან	404,736	527,500
იპოთეკით დატვირთული სესხის გაცემა	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი	262,516	56,657
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	32,736	230,993

საფინანსო საქმიანობა

ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად

ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან

258,849 72,940

საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი
ვალდებულებების გადახდა

(258,849) (102,343)

სესხის ძირის გადახდა

სესხის პროცენტის გადახდა

(2,181) (36,301)

დივიდენდების გადახდა

ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან

(2,181) (65,703)

ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში

468,470 183,906

ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის

184,639 733

ფულადი სახსრები წლის ბოლოს

653,109 184,639

შპს პაბლისის მედია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 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, ფასდათმობებისა 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 (“ექსტონური მოდელი”).

დაბეგვრის საგადასახადო და საადრიცხო 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 სარეკლამო მოწყობილობებით, კომპიუტერული და ციფრული ტექნიკით, საოფისე ავეჯით

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 შემენილ 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 საბაღანსო 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

ოფისის იჯარა წარმოადგენს მოკლევადიან იჯარას და მასთან დაკავშირებული საიჯარო გადახდები ანგარიშგებაში აისახება ხარჯის სახით, იჯარის ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით.

4. შემოსავლები მომსახურებიდან	2021	2020
შემოსავლები სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურებიდან	4,474,786	4,447,792
	4,474,786	4,447,792

5. სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება	2021	2020
სარეკლამო მასალების ღირებულება	28,158	29,075
სატელევიზიო განთავსების ხარჯი	1,734,872	1,707,000
რადიო განთავსების ხარჯი	0	1,708
ციფრული განთავსების ხარჯი	944,991	892,474
ბეჭდვით მადიაში განთავსების ხარჯი	0	0
რეკლამის გარე განთავსების ხარჯი	70,676	65,139
ხელფასები	577,869	292,760
პრომო პერსონალის და სხვა ფიზიკური პირების მომსახურება	43,224	20,391
სხვადასხვა გარე საწარმოს მომსახურება	398,373	378,328
	3,798,163	3,386,375

6. ადმინისტრაციული ხარჯი	2021	2020
ოფისის იჯარა	41,029	44,068
საოფისე, საკანცელარიო, კომპიუტერული მასალა	8,273	821
კომუნიკაციის ხარჯი	9,105	4,441

პერსონალის ჯანმრთელობის დაზღვევა	18,773	20,258
მივლინების ხარჯი	0	120
ცვეთა და ამორტიზაცია	11,763	6,315
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	33,393	23,665
	122,336	99,688

7. საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი 2021 2020

საპროცენტო შემოსავალი	25,314	22,974
საპროცენტო ხარჯი	-2,094	-497
	23,220	22,477

9. დებიტორები 2021 2020

სატელევიზიო რეკლამის გათავსების დავალიანება	2,647,261	2,816,722
ციფრული რეკლამის მიწოდების დავალიანება	304,243	234,487
გარე რეკლამის დავალიანება	0	408,288
სხვა დებიტორები	270,629	48,710
	3,222,133	3,508,207

10. გაცემული სესხები 2021 2020

სესხი დირექტორს / დამფუძნებელს 20% სარგებელი	76,000	
სესხების ძირითადი თანხების ნაშთი	105,400	0

სესხების მისაღები პროცენტების ნაშთი	6,608	260,638
	188,008	260,638

11. სხვა მიმდინარე აქტივები	2021	2020
ფიზიკურ პირზე გაცემული იპოთეკური სესხი	149,994	149,994
ფიზიკურ პირზე გაცემული იპოთეკური სესხის პროცენტი	26,999	26,999
ფიზიკურ პირზე გაცემული იპოთეკური სესხზე დარიცხული მოგების გადასახადის აქტივი	26,470	26,470
სხვადასხვა მიმდინარე აქტივი	13,411	20
	216,874	203,483

2018 წლის 26 იანვარს კომპანიას ფიზიკურ პირზე გაცემული აქვს უძრავი ქონებით უზრუნველყოფილი სესხი 149 994 ლარის ოდენობით, რომელზეც ერიცხება თვეში 3% პროცენტის სარგებელი. ხელშეკრულების პირობების თანხმად სესხის გადაუხდელობის შემთხვევაში (რასაც ჰქონდა ადგილი) კომპანიას უფლება აქვს მოითხოვოს იპოთეკით დატვირთული უძრავი ნივთის (80.16 კვ.მ საცხოვრებელი ფართი) გადაცემა მის საკუთრებაში.

მოგების გადასახადის აქტივად აღიარებულია ფიზიკურ პირზე გადახდილი თანხის შესაბამისი მოგების გადასახადი.

12. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები წარმოადგენს სარეკლამო აქციების ჩასატარებლად განკუთვნილ სხვადასხვა მცირეფასიან სარეკლამო ინვენტარს და პრომოფორმებს.

13. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო აპარატურა	სარეკლამო მოწყობილობა და სხვა	ჯამი
01.01.2021	31,585	47,035	17,545	96,165
				0
შემოსვლა		48,380		48,380

				0
გასვლა	3,521		2,627	6,148
				0
31.12.2021	28,064	95,415	14,918	138,397

აკუმულირებული ამორტიზაცია	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო აპარატურა	სარეკლამო მოწყობილობა და სხვა	ჯამი
01.01.2021	27,816	40,823	14,373	83,012
				0
2021 წლის ამორტიზაციის დარიცხვა	1,317	9,163	1,257	11,737
				0
გასვლა	3,521	0	2,627	6,148
				0
31.12.2021	25,612	49,986	13,003	88,601
				0
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	2,452	45,429	1,915	49,796

14. არამატერიალური აქტივი

თვითღირებულება	არამატერიალური აქტივი
01.01.2021	2,971
შემოსვლა	
გასვლა	
31.12.2021	2,971

აკუმულირებული ამორტიზაცია	არამატერიალური აქტივი

01.01.2021	2,804
2021 წლის ამორტიზაცია და გაუფასურება (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	26
გასული აქტივების დაგროვილი ამორტიზაცია	
31.12.2021	2,830

15. კრედიტორები	2021	2020
სატელევიზიო კომპანიების დავალიანება	786,753	1,271,533
რეკლამის გარე განთავსების მომწოდებლების დავალიანება	14,297	7,627
ციფრული რეკლამის მომწოდებლების დავალიანება	164,270	233,839
რეიტინგების მომწოდებელი კომპანიების დავალიანება	38,754	13,653
სხვა კრედიტორები	67,688	105,463
	1,071,762	1,632,115

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა დაამტკიცა ფინანსური ანგარიშგება და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2022 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი

ირინა საკ

