

შპს პაბლისის მედია

2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	GEL 2022	GEL 2021
შემოსავლები მომსახურებიდან	4	3,117,310	4,474,786
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება	5	- 3,266,895	- 3,798,163
კომერციული ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული ხარჯი	6	-155,245	-122,336
		—	—
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		-304,829	554,287
		—	—
საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი	7	35,910	23,220
სხვა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		-258,163	-196,855
		—	—
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადამდე		-527,082	380,652
მოგების გადასახადი		-4,475	-430
		—	—
პერიოდის მოგება/ზარალი		-531,557	380,222
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის დასაწყისში		2,932,433	2,552,211
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	8	0	0
დივიდენდი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის ბოლოს		2,400,876	2,932,433

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	GEL 12/31/2022	GEL 12/31/2021	GEL 12/31/2020
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
სალარო		0	0	0
ბანკი		344	653,109	184,639
დებიტორები	9	3,203,082	3,222,133	3,508,207
გაცემული ავანსები		24,995	17,098	25,132
გაცემული სესხები	10	318,058	188,008	260,638
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	203,462	216,874	203,483
		—	—	—
სულ მიმდინარე აქტივები		3,749,941	4,297,222	4,182,099
		—	—	—
მარაგები	12	33,855	24,297	26,805
		—	—	—
სულ მარაგები		33,855	24,297	26,805
		—	—	—
გრძელვადიანი აქტივები				
შენიშნა-ნაგებობა		0	0	0
ავტო	13	9,813	2,452	3,770
მოწყობილობა და სხვა ძირ. საშუალება	13	954	1,915	3,172
კომპიუტერული ტექნიკა, აღდო და ვიდეო აპარატურა	13	41,127	45,429	6,212
		—	—	—
არამატერიალური აქტივი	14	120	141	166
გრძელვადიანი ინვესტიციები		0	0	0
		—	—	—
სულ გრძელვადიანი აქტივები		52,014	49,937	13,320
		—	—	—
სულ აქტივები		3,835,810	4,371,456	4,222,225
		—	—	—
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორები	15	1,286,865	1,071,762	1,632,115
მიღებული ავანსები		119,570	363,278	0
გადასახდელი ხელფასი		0	0	0
მოკლევადიანი სესხები	16	0	0	0
გადასახდელი გადასახადები		28,499	3,983	37,812
სესხის პროცენტი	17	0	0	87
		—	—	—
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,434,934	1,439,023	1,670,013
		—	—	—
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	2,400,876	2,932,433	2,552,211
კაპიტალის სხვა კომპონენტი	X	X	X
	—	—	—
სულ კაპიტალი და რეზერვები	2,400,876	2,932,433	2,552,211
	—	—	—
	—	—	—
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	3,835,810	4,371,456	4,222,225

შპს პაბლისის მედია

2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	2021
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,126,109	5,618,713
მოწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(3,184,790)	(4,751,496)
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	(20,623)	(18,597)
გადასახადებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(454,993)	(410,275)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(534,297)	438,345
გადახდილი მოგების გადასახადი	(4,475)	(430)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(538,773)	437,915
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(17,053)	(48,380)
ფულადი სახსრების გასვლა გაცემული სესხებიდან	(665,850)	(586,136)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გაცემული სესხების დაბრუნებიდან	563,872	404,736
იპოთეკით დატვირთული სესხის გაცემა	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	5,039	262,516
მიღებული დივიდენდები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(113,993)	32,736
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	258,849

საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი
ვალდებულებების გადახდა
სესხის ძირის გადახდა

სესხის პროცენტის გადახდა

დივიდენდების გადახდა

ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან

ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში

ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის

ფულადი სახსრები წლის ბოლოს

-	(258,849)
-	(2,181)
-	(2,181)
(652,766)	468,470
653,109	184,639
344	653,109

შპს პაბლისის მედია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 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 („ესტონური მოდელი“).

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

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების 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 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 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	2022	2021
შემოსავლები სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურებიდან	3,117,310	4,474,786
	3,117,310	4,474,786

5. სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება	2022	2021
სარეკლამო მასალების ღირებულება	95,205	28,158
სატელევიზიო განთავსების ხარჯი	597,013	1,734,872
რადიო განთავსების ხარჯი	1,601	0
ციფრული განთავსების ხარჯი	1,385,444	944,991
ბეჭდვით მადიაში განთავსების ხარჯი	0	0
რეკლამის გარე განთავსების ხარჯი	52,291	70,676
ხელფასები	741,311	577,869
პრომო პერსონალის და სხვა ფიზიკური პირების მომსახურება	46,427	43,224
სხვადასხვა გარე საწარმოს მომსახურება	347,601	398,373
	3,266,895	3,798,163

6. ადმინისტრაციული ხარჯი	2022	2021
ოფისის იჯარა	44,104	41,029
საოფისე, საკანცელარიო, კომპიუტერული მასალა	6,809	8,273
კომუნიკაციის ხარჯი	9,426	9,105

პერსონალის ჯანმრთელობის დაზღვევა	25,271	18,773
მივლინების ხარჯი	7,550	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	14,977	11,763
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	47,108	33,393
	155,245	122,336

7. საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი	2022	2021
საპროცენტო შემოსავალი	35,910	25,314
საპროცენტო ხარჯი	0	-2,094
	35,910	23,220

9. დებიტორები	2022	2021
სატელევიზიო რეკლამის გათავსების დავალიანება	1,749,462	2,647,261
ციფრული რეკლამის მიწოდების დავალიანება	1,416,689	304,243
გარე რეკლამის დავალიანება	0	0
სხვა დებიტორები	36,931	270,629
	3,203,082	3,222,133

10. გაცემული სესხები	2022	2021
სესხი დირექტორს / დამფუძნებელს 20% სარგებელი	0	76,000

სესხების ძირითადი თანხების ნაშთი	282,910	105,400
სესხების მისაღები პროცენტების ნაშთი	35,148	6,608
	318,058	188,008

11. სხვა მიმდინარე აქტივები	2022	2021
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	26,469	26,470
სხვადასხვა მიმდინარე აქტივი	0	13,411
	203,462	216,874

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 თანხამად 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. ძირითად საშუალებები

თვითღირებულება	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო აპარატურა	სარეკლამო მოწყობილობა და სხვა	ჯამი
01.01.2022	28,064	95,415	14,918	138,397

				0
შემოსვლა	9,127	7,926		17,053
				0
გასვლა				0
				0
31.12.2022	37,191	103,341	14,918	155,450

აკუმულირებული ამორტიზაცია	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო აპარატურა	სარეკლამო მოწყობილობა და სხვა	ჯამი
01.01.2022	25,612	49,986	13,003	88,601
				0
2022 წლის ამორტიზაციის დარიცხვა	1,766	12,228	961	14,955
				0
გასვლა	0	0	0	0
				0
31.12.2022	27,378	62,214	13,964	103,556
				0
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	9,813	41,127	954	51,894

14. არამატერიალური აქტივი

თვითღირებულება	არამატერიალური აქტივი
01.01.2022	2,971
შემოსვლა	
გასვლა	
31.12.2022	2,971

აკუმულირებული ამორტიზაცია	არამატერიალური აქტივი
01.01.2022	2,830

2022 წლის ამორტიზაცია და გაუფასურება (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	21
გასული აქტივების დაგროვილი ამორტიზაცია	
31.12.2022	2,851

საბალანსო დირებულება 31.12.2022	120
---------------------------------------	-----

15. კრედიტორები

2022

2021

სატელევიზიო კომპანიების დავალიანება

267,766

786,753

რეკლამის გარე განთავსების მომწოდებლების დავალიანება

14,297

ციფრული რეკლამის მომწოდებლების დავალიანება

919,920

164,270

რეიტინგების მომწოდებელი კომპანიების დავალიანება

33,923

38,754

სხვა კრედიტორები

65,256

67,688

1,286,865

1,071,762

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა დაამტკიცა ფინანსური ანგარიშგება და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი

