

შპს პაბლისის მედია

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული
შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	GEL 2023	GEL 2022
შემოსავლები მომსახურებიდან	4	4,130,777	3,117,310
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება	5	- 3,696,194	- 3,266,895
კომერციული ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული ხარჯი	6	-146,582	-155,245
		—	—
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		288,001	-304,829
		—	—
საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი	7	62,096	35,910
სხვა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		2,670	-258,163
		—	—
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადამდე		352,766	-527,082
მოგების გადასახადი		-10,588	-4,475
		—	—
პერიოდის მოგება/ზარალი		342,179	-531,557
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის დასაწყისში		2,400,876	2,932,433
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	8	0	0
დივიდენდი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის ბოლოს		2,743,055	2,400,876

შპს პაბლისის მედია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31
დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	GEL 12/31/2023	GEL 12/31/2022	GEL 12/31/2021
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
სალარო		0	0	0
ბანკი		244,059	344	653,109
დებიტორები	9	3,541,333	3,203,082	3,222,133
გაცემული ავანსები		400	24,995	17,098
გაცემული სესხები	10	2,203	318,058	188,008
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	203,462	203,462	216,874
		—	—	—
სულ მიმდინარე აქტივები		3,991,458	3,749,941	4,297,222
		—	—	—
მარაგები				
	12	60,891	33,855	24,297
		—	—	—
სულ მარაგები		60,891	33,855	24,297
		—	—	—
გრძელვადიანი აქტივები				
შენიშვნა-ნაგებობა		0	0	0
ავეჯი	13	26,386	9,813	2,452
მოწყობილობა და სხვა ძირ. საშუალება	13	3,685	954	1,915
კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო აპარატურა	13	31,307	41,127	45,429
		—	—	—
არამატერიალური აქტივი	14	102	120	141
გრძელვადიანი ინვესტიციები		0	0	0
		—	—	—
სულ გრძელვადიანი აქტივები		61,479	52,014	49,937
		—	—	—
სულ აქტივები		4,113,828	3,835,810	4,371,456
		—	—	—
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორები	15	1,211,967	1,286,865	1,071,762
მიღებული ავანსები		119,012	119,570	363,278
გადასახდელი ხელფასი		0	0	0
მოკლევადიანი სესხები	16	0	0	0
გადასახდელი გადასახადები		39,794	28,499	3,983
სესხის პროცენტი	17	0	0	0
		—	—	—
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,370,773	1,434,934	1,439,023
		—	—	—
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	2,743,055	2,400,876	2,932,433
კაპიტალის სხვა კომპონენტი	X	X	X
	—	—	—
სულ კაპიტალი და რეზერვები	2,743,055	2,400,876	2,932,433
	—	—	—
	—	—	—
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4,113,828	3,835,810	4,371,456

შპს პაბლისის მედია

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი
ნაკადების ანგარიშგება

	2023	2022
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4,466,491	3,126,109
მომწოდებელსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(4,144,044)	(3,184,790)
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	(7,469)	(20,623)
გადასახდებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(410,669)	(454,993)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(95,691)	(534,297)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(10,588)	(4,475)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(106,278)	(538,773)
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(27,142)	(17,053)
ფულადი სახსრების გასვლა გაცემული სესხებიდან	(695,299)	(665,850)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გაცემული სესხების დაბრუნებიდან	978,209	563,872
იპოთეკით დატვირთული სესხის გაცემა		-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი	94,226	5,039
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	349,994	(113,993)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		-

საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი
ვალდებულებების გადახდა
სესხის ძირის გადახდა

სესხის პროცენტის გადახდა

დოვიდენდების გადახდა

ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან

ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში

243,716 (652,766)

ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის

344 653,109

ფულადი სახსრები წლის ბოლოს

244,059 344

შპს პაბლისის მედია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 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 აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათ სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია სარეკლამო მოწყობილობებით, კომპიუტერული ციფრული ტექნიკით და 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 სასარგებლო მომსახურების ვადა არის განუსაზღვრელი, გამოიყენება ამორტიზაციის შემცირებადი ნაშთის მეთოდი 15% იანი ნორმით. 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	2023	2022
შემოსავლები სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურებიდან	4,130,777	3,117,310
	4,130,777	3,117,310

5. სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება	2023	2022
სარეკლამო მასალების ღირებულება	144,975	95,205
სატელევიზიო განთავსების ხარჯი	799,530	597,013
რადიო განთავსების ხარჯი	0	1,601
ციფრული განთავსების ხარჯი	1,502,522	1,385,444
ბეჭდვით მადიაში განთავსების ხარჯი	150,729	0
რეკლამის გარე განთავსების ხარჯი	0	52,291
ხელფასები	723,801	741,311
პრომო პერსონალის და სხვა ფიზიკური პირების მომსახურება	11,605	46,427
სხვადასხვა გარე საწარმოს მომსახურება	363,032	347,601
	3,696,194	3,266,895

6. ადმინისტრაციული ხარჯი	2023	2022
ოფისის იჯარა	39,870	44,104
საოფისე, საკანცელარიო, კომპიუტერული მასალა	7,359	6,809

კომუნიკაციის ხარჯი	8,724	9,426
კომუნალური ხარჯი	12,065	
პერსონალის ჯანმრთელობის დაზღვევა	29,872	25,271
მივლინების ხარჯი	0	7,550
ცვეთა და ამორტიზაცია	17,677	14,977
საგადასახადო ხარჯი	10,201	
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	20,813	47,108
	146,582	155,245

7. საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი	2023	2022
საპროცენტო შემოსავალი	62,096	35,910
საპროცენტო ხარჯი	0	0
	62,096	35,910

8. სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2023	2022
პერიოდის მოგება ზარალი	342,179	-531,557
კორექტირებული პერიოდის მოგება/ზარალი	342,179	-531,557

9. დებიტორები	2023	2022
სატელევიზიო რეკლამის გათავსების დავალიანება	1,973,578	1,749,462
ციფრული რეკლამის მიწოდების დავალიანება	1,564,263	1,416,689
გარე რეკლამის დავალიანება	0	0
სხვა დებიტორები	3,492	36,931
	3,541,333	3,203,082

10. გაცემული სესხები	2023	2022
სესხი დირექტორს / დამფუძნებელს 20% სარგებელი	0	0
სესხების ძირითადი თანხების ნაშთი	0	282,910
სესხების მისაღები პროცენტების ნაშთი	2,203	35,148
	2,203	318,058

11. სხვა მიმდინარე აქტივები	2023	2022
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	26,469
სხვადასხვა მიმდინარე აქტივი	0	0
	203,462	203,462

2018 წლის 26 იანვარს კომპანიას ფიზიკურ პირზე გაცემული აქვს უძრავი ქონებით უზრუნველყოფილი სესხი 149 994 ლარის ოდენობით, რომელზეც დაერიცხა 6 თვის მანძილზე 3% პროცენტის სარგებელი. ხელშეკრულების პირობების თანხამდ 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
01.01.2023	37,191	103,341	14,918	155,450
				0
შემოსვლა	20,958	2,542	3,643	27,142
				0
გასვლა				0
				0
31.12.2023	58,149	105,882	18,562	182,592

აკუმულირებული ამორტიზაცია	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო აპარატურა	სარეკლამო მოწყობილობა და სხვა	ჯამი
01.01.2023	27,378	62,214	13,964	103,556
				0
2023წლის ამორტიზაციის დარიცხვა	4,385	12,361	913	17,659
				0
გასვლა				0
				0
31.12.2023	31,763	74,575	14,877	121,215
				0

საბალანსო ღირებულება 01.01.2023	9,813	41,127	954	51,894
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	26,386	31,307	3,685	61,377

14. არამატერიალური აქტივი

თვითღირებულება	არამატერიალური აქტივი
01.01.2023	2,971
შემოსვლა	0
გასვლა	
31.12.2023	2,971

აკუმულირებული ამორტიზაცია	არამატერიალური აქტივი
01.01.2023	2,851
2022 წლის ამორტიზაცია და გაუფასურება (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	18
გასული აქტივების დაგროვილი ამორტიზაცია	
31.12.2023	2,869

საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	120
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	102

15. კრედიტორები

2023

2022

სატელევიზიო კომპანიების დავალიანება	379,570	267,766
რეკლამის გარე განთავსების მომწოდებლების დავალიანება		
ციფრული რეკლამის მომწოდებლების დავალიანება	780,659	919,920
რეიტინგების მომწოდებელი კომპანიების დავალიანება	6,300	33,923
სხვა კრედიტორები	45,438	65,256
	1,211,967	1,286,865

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა დაამტკიცა ფინანსური ანგარიშგება და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი



 ირინა საკ