

შპს სააჩი ენდ სააჩი

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

		GEL 2023	GEL 2022
შემოსავლები მომსახურებიდან	შენიშვნები 4	3,946,248	3,262,863
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება	5	-3,264,869	-2,749,764
კომერციული ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული ხარჯი	6	-273,978	-250,625
		—	—
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		407,401	262,473
		—	—
საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი	7	90,099	58,839
სხვა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		-185,167	-70,183
		—	—
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადამდე		312,333	251,129
		—	—
მოგების გადასახადი		-58,859	-33,738
		—	—
პერიოდის მოგება/ზარალი		253,474	217,390
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის დასაწყისში		1,117,864	900,474
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდი	8	0	-0
		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის ბოლოს		1,371,338	1,117,864

შპს სააჩი ენდ სააჩი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023
წლის 31 დეკემბრისთვის

		GEL 12/31/2023	GEL 12/31/2022	GEL 12/31/2021
აქტივები	შენიშვნები			
მიმდინარე აქტივები				
სალარო		0	0	0
ბანკი		104,741	68,995	188,525
დებიტორები	9	457,926	228,150	701,532
გაცემული ავანსები		20,211	10,417	12,775
გაცემული სესხები	10	873,485	663,435	394,053
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	4,004	29,211	29,101
		—	—	—
სულ მიმდინარე აქტივები		1,460,368	1,000,209	1,325,985
		—	—	—
მარაგები	12	32,857	32,247	28,572
		—	—	—
სულ მარაგები		32,857	32,247	28,572
		—	—	—
გრძელვადიანი აქტივები				
იჯარით მიღებული შენობა		0	0	0
ავეჯი	13	14,224	21,745	26,958
მოწყობილობა და სხვა ძირ. საშუალება	13	121,882	141,335	182,138
კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო		56,368	58,547	58,529
აპარატურა	13			
არამატერიალური აქტივი	14	0	0	0
გრძელვადიანი ინვესტიციები		0	0	0
		—	—	—
სულ გრძელვადიანი აქტივები		192,474	221,628	267,625
		—	—	—
სულ აქტივები		1,685,699	1,254,083	1,622,182
		—	—	—
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორები	15	184,227	107,554	717,256
მიღებული ავანსები		0	0	0
გადასახდელი ხელფასი		0	0	0
მოკლევადიანი სესხები	16	0	0	0
გადასახდელი გადასახადები		130,133	28,665	4,453
სესხის პროცენტი	17	0	0	0
		—	—	—
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		314,361	136,219	721,709
		—	—	—
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	1,371,338	1,117,864	900,474
კაპიტალის სხვა კომპონენტი	X	X	X
	—	—	—
სულ კაპიტალი და რეზერვები	1,371,338	1,117,864	900,474
	—	—	—
	—	—	—
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1,685,699	1,254,083	1,622,182

შპს სააჩი ენდ სააჩი

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2023	2022
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4,186,688	3,882,530
მოწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(3,276,660)	(3,353,910)
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	(56,210)	5,675
გადასახადებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(595,908)	(351,611)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	257,909	182,684
გადახდილი მოგების გადასახადი	(58,859)	(33,738)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	199,050	148,945
	255,260	143,270
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(47,474)	(27,965)
ფულადი სახსრების გასვლა გაცემული სესხებიდან	(869,696)	(756,600)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გაცემული სესხების დაბრუნებიდან	597,536	516,090
იპოთეკით დატვირთული სესხის გაცემა	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი	156,329	-
მიღებული დივიდენდები		

საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(163,305)	(268,475)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	7,000	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		-
სესხის ძირის გადახდა	(7,000)	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
დოვიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	35,746	(119,530)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	68,995	188,525
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	104,741	68,995

შპს სააჩი ენდ სააჩი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სააჩი ენდ სააჩი 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”).

დაბეგერის 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	3,946,248	3,262,863
	3,946,248	3,262,863
5. სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება	2023	2022
სარეკლამო მასალების ღირებულება	1,000,610	438,861
სატელევიზიო განთავსების ხარჯი	33,220	91,844
რადიო განთავსების ხარჯი		
ციფრული განთავსების ხარჯი	1,124,109	35,998
ბეჭდვით მადიაში განთავსების ხარჯი	63	700
რეკლამის გარე განთავსების ხარჯი	49,005	1,424
ხელფასები	581,740	471,849
პრომო პერსონალის და სხვა ფიზიკური პირების მომსახურება	80,918	108,486
ვიზას სომხეთის პროექტი	189,416	1,211,005
სხვადასხვა გარე საწარმოს მომსახურება	205,788	389,597
	3,264,869	2,749,764

6. ადმინისტრაციული ხარჯი	2023	2022
ოფისის იჯარა	79,854	73,984
საოფისე, საკანცელარიო, კომპიუტერული მასალა	11,142	14,765
კონსულტური ხარჯი	6,240	85
პერსონალის ჯანმრთელობის დაზღვევა	15,846	14,581
მივლინების ხარჯი	1,821	11,045
ცვეთა და ამორტიზაცია	76,627	73,962
საგადასახადო ხარჯი	55080.4	46,082
მივლინების ხარჯი	1,821	11,045
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	25,547	62,204
	273,978	250,625

7. საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი	2023	2022
საპროცენტო შემოსავალი	90,099	58,839
საპროცენტო ხარჯი	0	0
	90,099	58,839

8. სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2023	2022
--	------	------

პერიოდის მოგება ზარალი	253,474	217,390
------------------------	---------	---------

კორექტირებული პერიოდის მოგება/ზარალი	253,474	217,390
--------------------------------------	---------	---------

9. დებიტორები	2023	2022
----------------------	-------------	-------------

სატელევიზიო რეკლამის გათავსების დავალიანება		
ციფრული რეკლამის მიწოდების დავალიანება	216,086	42,093
გარე რეკლამის დავალიანება		
სხვა დებიტორები (ბთლ აქტივობა)	241,840	186,057
	457,926	228,150

10. გაცემული სესხები	2023	2022
-----------------------------	-------------	-------------

სესხების ძირითადი თანხების ნაშთი	577,210	577,210
სესხების მისაღები პროცენტების ნაშთი	296,275	86,225
	873,485	663,435

11. სხვა მიმდინარე აქტივები	2023	2022
------------------------------------	-------------	-------------

სხვადასხვა მიმდინარე აქტივი (საგადასახადო აქტივი)	4,004	29,211
	4,004	29,211

სხვა მიმდინარე აქტივი წარმოადგენს საგადასახადო ზედმეტობას.

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	45,124	133,014	238,123	416,261
				0
შემოსვლა	0	19,169	28,305	47,474
				0
გასვლა				0
				0
31.12.2023	45,124	152,183	266,428	463,735

აკუმულირებული ამორტიზაცია	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო აპარატურა	სარეკლამო მოწყობილობა და სხვა	ჯამი
01.01.2023	23,379	74,466	96,788	194,633
				0
2023წლის ამორტიზაციის დარიცხვა	7,521	21,348	47,759	76,627
				0
გასვლა				0
				0
31.12.2023	30,900	95,814	144,547	271,261
				0
საბალანსო ღირებულება 01.01.2023	21,745	58,547	141,335	221,628
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	14,224	56,368	121,882	192,474

15. კრედიტორები	2023	2022
ტელევიზიები	59,476	52,278
Ltd Marcomanalytics	32,899	0
ინტერავია	39,965	0
Facebook Google	20,825	0
MEDIA PUB B.V.		6,555
PUBLICIS HEPTA LLC/YEREVAN/ARMENIA		20,995
სხვა კრედიტორები	31,062	27,726
	184,227	107,554

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა დაამტკიცა ფინანსური ანგარიშგება და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი


 ირინა საკ