

შპს პაბლისის მედია

2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული
შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		GEL 2024	GEL 2023
შემოსავლები მომსახურებიდან	შენიშვნები 4	3,027,448	4,130,777
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება	5	-3,961,235	-3,696,194
კომერციული ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული ხარჯი	6	-144,442	-146,582
		—	—
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		-1,078,229	288,001
		—	—
საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი	7	22,390	62,096
სხვა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		34,031	2,670
		—	—
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადამდე		-1,021,808	352,766
მოგების გადასახადი		-7,558	-10,588
		—	—
პერიოდის მოგება/ზარალი		-1,029,366	342,179
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის დასაწყიდში		2,743,055	2,400,876
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-0	-0
დივიდენდი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის ბოლოს		1,713,689	2,743,055

შპს პაბლისის მედია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024
წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	GEL 12/31/2024	GEL 12/31/2023	GEL 12/31/2022
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
სალარო		0	0	0
ბანკი		172	244,059	344
დებიტორები	9	2,557,748	3,541,333	3,203,082
გაცემული ავანსები		318	400	24,995
გაცემული სესხები	10	119,390	2,203	318,058
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	203,476	203,462	203,462
		—	—	—
სულ მიმდინარე აქტივები		2,881,103	3,991,458	3,749,941
		—	—	—
მარაგები				
	12	53,827	60,891	33,855
		—	—	—
სულ მარაგები		53,827	60,891	33,855
		—	—	—
გრძელვადიანი აქტივები				
შენიშვნა-ნაგებობა		0	0	0
ავეჯი	13	23,531	26,386	9,813
მოწყობილობა და სხვა ძირ. საშუალება	13	6,651	3,685	954
კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო	13	19,059	31,307	41,127
აპარატურა				
არამატერიალური აქტივი	14	87	102	120
გრძელვადიანი ინვესტიციები		0	0	0
		—	—	—
სულ გრძელვადიანი აქტივები		49,327	61,479	52,014
		—	—	—
სულ აქტივები		2,984,258	4,113,828	3,835,810
		—	—	—
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორები	15	1,236,549	1,211,967	1,286,865
მიღებული ავანსები		0	119,012	119,570
გადასახდელი ხელფასი		0	0	0
მოკლევადიანი სესხები	16	0	0	0
გადასახდელი გადასახადები		34,019	39,794	28,499
სესხის პროცენტი	17	0	0	0
		—	—	—
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,270,568	1,370,773	1,434,934
		—	—	—
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	1,713,689	2,743,055	2,400,876
კაპიტალის სხვა კომპონენტი	X	X	X
	—	—	—
სულ კაპიტალი და რეზერვები	1,713,689	2,743,055	2,400,876
	—	—	—
	—	—	—
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2,984,258	4,113,828	3,835,810

შპს პაბლისის მედია

2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი
ნაკადების ანგარიშგება

	2024	2023
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4,434,891	4,466,491
მოწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(4,292,939)	(4,144,044)
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	(7,913)	(7,469)
გადასახდებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(267,745)	(410,669)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(133,707)	(95,691)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(7,558)	(10,588)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(141,265)	(106,278)

საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(7,825)	(27,142)
ფულადი სახსრების გასვლა გაცემული სესხებიდან	(533,000)	(695,299)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გაცემული სესხების დაბრუნებიდან	436,000	978,209
იპოთეკით დატვირთული სესხის გაცემა	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი	2,203	94,226
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(102,622)	349,994

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	-	-
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(243,887)	243,716
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	244,059	344
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	172	244,059

შპს პაბლისის მედია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 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”).

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.

იჯარა

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

განმარტებით შენიშვნები

4. შემოსავლები მომსახურებიდან **2024** **2023**

შემოსავლები სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურებიდან	3,027,448	4,130,777
	3,027,448	4,130,777

5. სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება **2024** **2023**

სარეკლამო მასალების ღირებულება	120,037	144,975
სატელევიზიო განთავსების ხარჯი	623,774	799,530
რადიო განთავსების ხარჯი	0	0
ციფრული განთავსების ხარჯი	2,042,185	1,502,522
ბეჭდვით მედიაში განთავსების ხარჯი	1,802	150,729
რეკლამის გარე განთავსების ხარჯი	8,915	0
ხელფასები	729,744	723,801
პრომო პერსონალის და სხვა ფიზიკური პირების მომსახურება	19,230	11,605
სხვადასხვა გარე საწარმოს მომსახურება	415,549	363,032
	3,961,235	3,696,194

6. ადმინისტრაციული ხარჯი **2024** **2023**

ოფისის იჯარა	41,399	39,870
საოფისე, საკანცელარიო, კომპიუტერული მასალა	3,699	7,359

კომუნიკაციის ხარჯი	11,718	8,724
კომუნალური ხარჯი	8,312	12,065
პერსონალის ჯანმრთელობის დაზღვევა	29,297	29,872
მივლინების ხარჯი	0	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	19,977	17,677
საგადასახადო ხარჯი	7,866	10,201
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	22,174	20,813
	144,442	146,582

7. საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი	2024	2023
საპროცენტო შემოსავალი	22,390	62,096
საპროცენტო ხარჯი	0	0
	22,390	62,096

9. დებიტორები	2024	2023
სატელევიზიო რეკლამის გათავსების დავალიანება	1,292,532	1,973,578
ციფრული რეკლამის მიწოდების დავალიანება	1,255,064	1,564,263
გარე რეკლამის დავალიანება	0	0

სხვა დებიტორები

10,152

3,492

2,557,748

3,541,333

10. გაცემული სესხები

2024

2023

სესხი დირექტორს / დამფუძნებელს 20% სარგებელი

0

0

სესხების ძირითადი თანხების ნაშთი

0

0

სესხების მისაღები პროცენტების ნაშთი

119,390

2,203

119,390

2,203

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

2024

2023

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

14

0

203,476

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% პროცენტიანი 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 მცირეთასიან სარეკლამო ინვენტარს და პრომოფორმებს.

13. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო აპარატურა	სარეკლამო მოწყობილობა და სხვა	ჯამი
01.01.2024	58,149	105,882	18,562	182,592
				0
შემოსვლა	3,381	0	4,444	7,825
				0
გასვლა				0
				0
31.12.2024	61,530	105,882	23,006	190,418

აკუმულირებული ამორტიზაცია	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო აპარატურა	სარეკლამო მოწყობილობა და სხვა	ჯამი
01.01.2024	31,763	74,575	14,877	121,215
				0
2024წლის ამორტიზაციის დარიცხვა	6,236	12,248	1,478	19,962
				0
გასვლა				0
				0
31.12.2024	37,999	86,823	16,355	141,177
				0
საბალანსო ღირებულება 01.01.2024	26,386	31,307	3,685	61,377
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	23,531	19,059	6,651	49,240

14. არამატერიალური აქტივი

თვითღირებულება	არამატერიალური აქტივი
01.01.2024	2,971
შემოსვლა	0
გასვლა	
31.12.2024	2,971

აკუმულირებული ამორტიზაცია	არამატერიალური აქტივი
01.01.2024	2,869
2022 წლის ამორტიზაცია და გაუფასურება (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	15
გასული აქტივების დაგროვილი ამორტიზაცია	
31.12.2024	2,884

საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	102
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	87

15. კრედიტორები

2024

2023

სატელევიზიო კომპანიების დავალიანება

375,084

379,570

რეკლამის გარე განთავსების მომწოდებლების
დავალიანება

ციფრული რეკლამის მომწოდებლების დავალიანება

793,541 780,659

რეიტინგების მომწოდებელი კომპანიების
დავალიანება

19,666 6,300

სხვა კრედიტორები

48,258 45,438

1,236,549 1,211,967

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა დაამტკიცა ფინანსური ანგარიშგება და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025
წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი

