

შპს სააჩი ენდ სააჩი

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

		GEL 2024	GEL 2023
შემოსავლები მომსახურებიდან	შენიშვნები 4	3,746,110	3,946,248
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება	5	-3,313,905	-3,264,869
კომერციული ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული ხარჯი	6	-280,113	-273,978
		—	—
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		152,092	407,401
		—	—
საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი	7	101,906	90,099
სხვა არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		-60,190	-185,167
		—	—
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადამდე		193,808	312,333
		—	—
მოგების გადასახადი		-35,584	-58,859
		—	—
პერიოდის მოგება/ზარალი		158,224	253,474
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის დასაწყისში		1,371,338	1,117,864
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-0	0
დივიდენდი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი წლის ბოლოს		1,529,562	1,371,338

შპს სააჩი ენდ სააჩი

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		330,055	104,741	68,995
დებიტორები	9	527,929	457,926	228,150
გაცემული ავანსები		22,080	20,211	10,417
გაცემული სესხები	10	794,446	873,485	663,435
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	1,125	4,004	29,211
		—	—	—
სულ მიმდინარე აქტივები		1,675,636	1,460,368	1,000,209
		—	—	—
მარაგები				
	12	36,239	32,857	32,247
		—	—	—
სულ მარაგები		36,239	32,857	32,247
		—	—	—
გრძელვადიანი აქტივები				
იჯარით მიღებული შენობა		0	0	0
ავეჯი	13	11,116	14,224	21,745
მოწყობილობა და სხვა ძირ. საშუალება	13	138,804	121,882	141,335
კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და		57,327	56,368	58,547
ვიდეო აპარატურა	13			
არამატერიალური აქტივი	14	0	0	0
გრძელვადიანი ინვესტიციები		0	0	0
		—	—	—
სულ გრძელვადიანი აქტივები		207,247	192,474	221,628
		—	—	—
სულ აქტივები		1,919,121	1,685,699	1,254,083
		—	—	—
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები				
კრედიტორები	15	378,760	184,227	107,554
მიღებული ავანსები		0	0	0
გადასახდელი ხელფასი		2,909	0	0
მოკლევადიანი სესხები	16	0	0	0
გადასახდელი გადასახადები		7,890	130,133	28,665
სესხის პროცენტი	17	0	0	0
		—	—	—
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		389,559	314,361	136,219
		—	—	—
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულება		0	0	0
ლიზინგის				
გადავადებული გადასახადი		X	X	X

	—	—	—
	0	0	0
	—	—	—
კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი	X	X	X
გასანაწილებელი მოგება	1,529,562	1,371,338	1,117,864
კაპიტალის სხვა კომპონენტი	X	X	X
	—	—	—
სულ კაპიტალი და რეზერვები	1,529,562	1,371,338	1,117,864
	—	—	—
	—	—	—
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1,919,121	1,685,699	1,254,083

შპს სააჩი ენდ სააჩი

2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2024	2023
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4,162,625	4,186,688
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(3,218,883)	(3,276,660)
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	(5,437)	(56,210)
გადასახდებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(759,623)	(595,908)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	178,682	257,909
გადახდილი მოგების გადასახადი	(35,584)	(58,859)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	143,099	199,050

საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(98,225)	(47,474)
ფულადი სახსრების გასვლა გაცემული სესხებიდან	(356,548)	(869,696)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გაცემული სესხების დაბრუნებიდან	468,723	597,536
იზოთეკით დატვირთული სესხის გაცემა	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი	68,265	156,329
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	82,216	(163,305)

საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებაიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	7,000
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	-	(7,000)
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	225,314	35,746
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	104,741	68,995
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	330,055	104,741

შპს სააჩი ენდ სააჩი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 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 ერთეულში (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 საშუალებების 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.

განმარტებითი შენიშვნები

4. შემოსავლები მომსახურებიდან	2024	2023
შემოსავლები სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურებიდან	3,746,110	3,946,248
	3,746,110	3,946,248

5. სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების თვითღირებულება	2024	2023
სარეკლამო მასალების ღირებულება	513,122	1,000,610
სატელევიზიო განთავსების ხარჯი	281,796	33,220
რადიო განთავსების ხარჯი		
ციფრული განთავსების ხარჯი	996,623	1,124,109
ბეჭდვით მადიაში განთავსების ხარჯი	63	63
რეკლამის გარე განთავსების ხარჯი		49,005
ხელფასები	639,575	581,740
პრომო პერსონალის და სხვა ფიზიკური პირების მომსახურება	383,953	80,918
ვიზას სომხეთის პროექტი		189,416
სხვადასხვა გარე საწარმოს მომსახურება	498,773	205,788
	3,313,905	3,264,869

6. ადმინისტრაციული ხარჯი	2024	2023
ოფისის იჯარა	85,412	79,854
საოფისე, საკანცელარიო, კომპიუტერული მასალა	8,997	11,142
კონსულტური ხარჯი	8,959	6,240
პერსონალის ჯანმრთელობის დაზღვევა	23,088	15,846
მივლინების ხარჯი	4,439	1,821
ცვეთა და ამორტიზაცია	83,452	76,627
საგადასახადო ხარჯი	28142.3	55080.4

მივლინების ხარჯი	4,439	1,821
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	33,185	25,547
	280,113	273,978

7. საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი	2024	2023
საპროცენტო შემოსავალი	101,906	90,099
საპროცენტო ხარჯი	0	0
	101,906	90,099

9. დებიტორები	2024	2023
სატელევიზიო რეკლამის გათავსების დავალიანება		
ციფრული რეკლამის მიწოდების დავალიანება	296,450	216,086
გარე რეკლამის დავალიანება		
ბოლ აქტივობა	222,578	241,840
სხვა	8,901	
	527,929	457,926

10. გაცემული სესხები**2024****2023**

სესხების ძირითადი თანხების ნაშთი	577,210	577,210
სესხების მისაღები პროცენტების ნაშთი	217,236	296,275
	794,446	873,485

11. სხვა მიმდინარე აქტივები**2024****2023**

სხვადასხვა მიმდინარე აქტივი (საგადასახადო აქტივი)	1,125	4,004
	1,125	4,004

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
01.01.2024	45,124	152,183	259,621	456,927
				0
შემოსვლა	4,597	26,949	66,678	98,225
2024 წლის ამორტიზაციის დარიცხვა			6,808	6,808
				0
გასვლა				0
				0
31.12.2024	49,721	179,132	319,491	548,344

აკუმულირებული ამორტიზაცია	ავეჯი	კომპიუტერული ტექნიკა, აუდიო და ვიდეო აპარატურა	სარეკლამო მოწყობილობა და სხვა	ჯამი
01.01.2024	30,900	95,814	137,739	264,453
				0
2024წლის ამორტიზაციის დარიცხვა	7,706	25,991	42,948	76,644
				0
გასვლა				0
				0
31.12.2024	38,605	121,805	180,687	341,097
				0
საბალანსო ღირებულება 01.01.2024	14,224	56,368	121,882	192,474
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	11,116	57,327	138,804	207,247

15. კრედიტორები

2024

2023

ტელევიზიები

59,476

Ltd Marcomanalytics

32,899

ინტერავია

39,965

META PLATFORMS IRELAND LIMITED

34,282

20,825

შპს ედდზთაიმი

13,270

Agentia Patru Foi

14,970

შპს ოლპრინტჯი

24,631

შპს პაბლისის დიალოგი

50,000

შპს ჯი-დი-ეს თი-ვი	52,278	
DUTCH MEDIA HOLDING BV	164,412	
სხვა კრედიტორები	24,917	31,062
	378,760	184,227

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა დაამტკიცა ფინანსური ანგარიშგება და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი

ირინა საკ

