

შპს დელტა მედია “-ს
2018 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. განუსაზღვრელობის შეფასებისათვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები
4. ძირითადი საშუალებები
5. არამატერიალური აქტივები
6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
8. საკუთარი კაპიტალი
9. მოგების გადასახადი
10. საანგარიშგები პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა
 თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

	შენიშვნა	2018 წელი	2017 წელი
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	316 033	378 725
სავაჭრო მოთხოვნები	2	840 307	226 977
გადახდილი ავანსები	2	366	12 245
სხვა მოთხოვნები			15627
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 156 706	633 574
გრძელვადიანი აქტივები			
მარაგები	3		
ბიოლოგიური აქტივები			
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	1 832	2 162
ძირითადი საშუალებები	4	19 426	22 034
სულ გრძელვადიანი აქტივები		21 258	24 196
სულ აქტივები		1 177 964	657 770
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	557 048	436 195
საგადასახადო ვალდებულებები		10 979	315
მიღებული ავანსები		92 438	12 440
სულ ვალდებულებები		660 465	448 950
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		515 499	206 820
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		517 499	208 820
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 177 964	657 770

გამოსაშვებად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია შპს "დელტა მედია-ს" სახელით 2019 წლის 25 აგვისტოს.

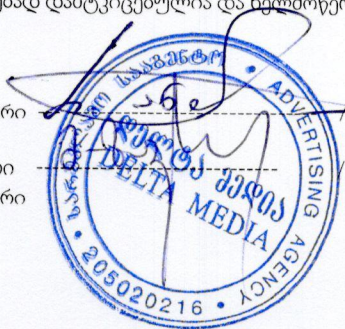
დირექტორი

რევაზ ანთაძე/

ფინანსური

მზია ზავრაშვილი/

დირექტორი



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	
საქონლის გაყიდვიდან	
მომსახურების გაწევიდან	2 477 901
სხვა	20670

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	
საწყისი მარაგები	
მარაგების შესყიდვა	
მომსახურებაზე გაწეული დანახარჯები	(1 618 422)
საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	880149

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(284 081)
ცვთა და ამორტიზაცია	(3 462)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(23 309)
იჯარის ხარჯები	(42 715)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(353 567)

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	

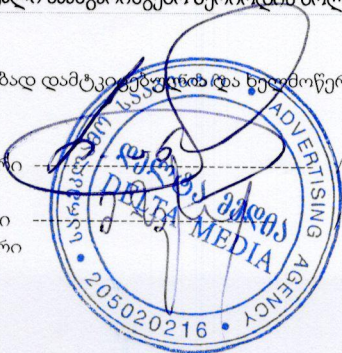
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	15 333
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	541 915
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	541 915

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	208 820
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	541 915
განაწილება მესაკუთრეებს (მათ შორის დივიდენდი)	(232 818)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(418)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	517 499

გამოსაშვებად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია შპს "დელტა მედია-ს" სახელით 2019 წლის 25 აგვისტოს.

დირექტორი _____ რევაზ ანთაძე/
 ფინანსური დირექტორი _____ მზია ზავრაშვილი/



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(62692
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(62692
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	378 725
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	316 033

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს დელტა მედია“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2004 წლის 05 თებერვალს. ს.ნ 205020216.

კომპანიის დამფუძნებელი: 1. თამარ წიკლაური (ს.კ 01009017042)----- 54%
2. ელენე ანთაძე (ს.კ 01024034696)----- 16%
3. ალექსანდრე გახარია (ს.კ 01001005442) ----- 5%
4. ანა გახარია (ს.კ 01010014153) ----- 5%
5.ხათუნა ჯინჭარაძე (ს/კ 01036000486) ----- 20%

კომპანიის დირექტორი: რევაზ ანთაზე (ს.კ 01024001123)

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ძველი თბილისის რაიონში, ხეთაგუროვის ქ.6

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ვაკის რაიონში, გრიგოლ მუხამის ქ.24

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი: შეადგენს 2000 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სარეკლამო საგენტოს საქმიანობა.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მსს ფასს).

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით: - ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ნაღდი ფული სალაროში	2,85	87 743,52
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	316 029,66	290 981,48
სულ ფულადი სახსრები:	316 032,51	378 725

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

დირექტორი _____ / რევაზ ანთაძე/
 ფინანსური დირექტორი _____ / მზია ზავრაშვილი/


3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	840 307	226 977
მომწ. გადახდილი ავანსები.	366	12 245
სხვა საგადასახადო მოთხოვნა		15 627
სულ მოთხოვნები და ავანსები	840 673	254 849

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი მოსახურების საქმიანობიდან, კერძოდ: . სატელევიზიო რეკლამა, გარე რეკლამა, ბეჭდვითი მომსახურება, პრესა, ბი-თი-ელ აქციები და სხვა. მომსახურება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივი

შენიშვნა 4

	აქტივის გამოყენე ბის სასარგებ ლო ვადები	ნაშთი 31.12.2018 წ	შემოსვლ ა	გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 01.01.2018 წელი
მიწის ნაკვეთები		-	-	-	-	-
შენობა		-	-	-	-	-
ნაგებობები		-	-	-	-	-
მანქანა დანადგარები		-	-	-	-	-
ხელსაწყოები და ინსტრუმენტები		-	-	-	-	-
კომპიუტერები და სხვა ოფისის აღჭურვილობა	2-7 წ.	12381	1165.26		2259,45	13308.8
ავეჯი და ინვენტარი	10-15 წ.	7045			872,55	8725.58
სატრანსპორტო საშუალებები						
არამატერიალური აქტივი	3-10 წ.	1832			330	2161,63
სულ						

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018 წ	2017 წ
სავაჭრო ვალდებულებები	557 048	436 195
საგადასახადო ვალდებულებები	10 979	315
მიღებული ავანსები	92 438	12 440
სულ	660 465	448 950

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია: 26/08/2019 წელს.

შპს „დელტა მედიას“

დირექტორი: რევაზ ანთაძე

ფინანსური მზია ზავრაშვილი
დირექტორი

