

შპს დელტა მედია “-ს
2021 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

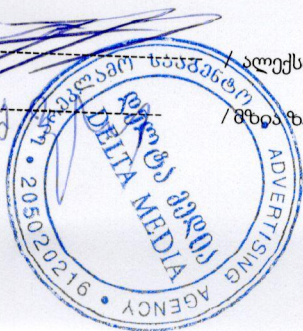
1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. განუსაზღვრელობის შეფასებისათვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები
4. ძირითადი საშუალებები
5. არამატერიალური აქტივები
6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
8. საკუთარი კაპიტალი
9. მოგების გადასახადი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

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა
თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

	შენიშვნა	2021წ.	2020 წ	2019
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	533 208	528 978	307 077
სავაჭრო მოთხოვნები	2	432 316	920 850	641 762
გადახდილი ავანსები	2	224	561	343
სხვა მოთხოვნები		136 396	2 119	57 700
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 102 144	1 466 205	1 006 882
გრძელვადიანი აქტივები				
მარაგები	3			
ბიოლოგიური აქტივები				
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	246	246	1 802
ძირითადი საშუალებები	4	9 591	13 451	17 312
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9 837	13 697	19 114
სულ აქტივები		1 111 981	1 466 205	1 025 996
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	400 496	559 068	523 561
საგადასახადო ვალდებულებები	5		44 541	
მიღებული ავანსები	5		42 200	45 635
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	5		115 760	
სხვა საგადასახადო ვალდებულება	5	848	4 509	
სულ ვალდებულებები			766 078	569 196
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		2000	2000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		708 637	698 127	515 499
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		710 637	700 127	517 499
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 111 981	1 466 205	1 177 964

გამოსაშვებად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია შპს "დელტა მედია-ს" სახელით 2020 წლის 20 აგვისტოს.

დირექტორი _____ / ალექსი იუკურუმე /
ფინანსური დირექტორი _____ / მზაზაზაზაზაზაზაზა /



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 2021 წ.	2020 წ.
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან		
სხვა	668 349	1 105 908
	46 919	18 084

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
მომსახურებაზე გაწეული დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება		

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	(317 937)	(329 032)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(3 860)	(4189)
იჯარის ხარჯები	(112 000)	(288 145)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(38 620)	(41 710)
	(472 417)	(663 076)

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

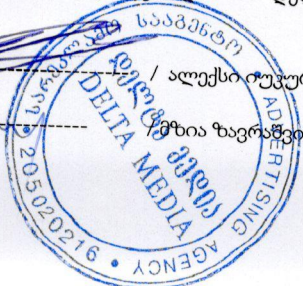
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(76 041)	88 805
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	76 721	3 488
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	243 531	553 209
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	243 531	553 209

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	243 531	553 209

კაპიტალი საწყისი წაშლი (პერიოდის საწყისი წაშლი)	700 127	456 800
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	243 531	553 209
განაწილება მესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(305 263)	(309882)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	72 242	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	710 637	700 127

გამოსაშვებად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია შპს "დელტა მედია-ს" სახელით 2020 წლის 20 აგვისტოს.

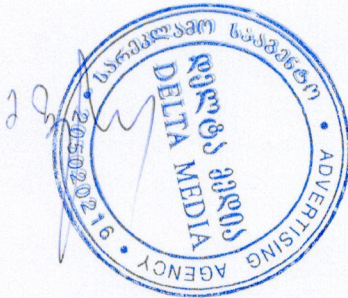
დირექტორი _____ / ალექსი ოუკურბიძე/
ფინანსური _____ / მზია ზაფრაშვილი/



დირექტორი

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	4 614 886
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(4 610 656)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	4 230
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	528 978
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	533 208



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. ალექსი იუკურიძე (ს.კ 01017021308)----- 49%
2. ხათუნა ჯინჭარაძე (ს.კ 01036000486) ----- 30%
3. ალექსანდრე გახარია (ს.კ 01001005442) ----- 16%
4. ანა გახარია (ს.კ 01010014153)----- 5%

კომპანიის დირექტორი: ალექსი იუკურიძე (ს.კ 01017021308)

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

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ვაკის რაიონში, გრიგოლ მუხაძის 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, 2021 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 2017 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 2021 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“. დაბეგვრის 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 თვითღირებულების 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.

1. ახსნა-განმარტებები

1.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები

1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	533 208	528 978
სულ ფულადი სახსრები:	533 208	528 978

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

2.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	432 316	920 850
მომწ. გადახდილი ავანსები.	224	561
სხვა მოთხოვნა	136 396	2 119
სულ მოთხოვნები და ავანსები	568 936	923 530

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.

4 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივი

შენიშვნა 4

	აქტივის გამოყენებ ის სასარგებ ლო ვადები	ნაშთი 31.12.2021 წ	შემოსვლა	გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 01.01.2021 წელი
მიწის ნაკვეთები		-	-	-	-	-
შენობა		-	-	-	-	-
ნაგებობები		-	-	-	-	-
მანქანა დანადგარები		-	-	-	-	-
ხელსაწყოები და ინსტრუმენტები		-	-	-	-	-
კომპიუტერები და სხვა ოფისის აღჭურვილობა	2-7 წ.	4 739			3129	7868
ავეჯი და ინვენტარი	10-15 წ.	4 853			730	5583
სატრანსპორტო საშუალებები						
არამატერიალური აქტივი	3-10 წ.	246				246
სულ		9 837				136967

5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2021 წ	2020 წ
სავაჭრო ვალდებულებები	400 496	559 068
საგადასახადო ვალდებულებები		44 541
მიღებული ავანსები		42 200
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ		115 760
სხვა ვალდებულება	848	4 509
სულ	401 344	766 078

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია: 25/08/2021 წელს.

შპს „დელტა მედიას“

დირექტორი

ალექსი იუკურიძე

ფინანსური
დირექტორი

მზია ზავრაშვილი

