

შპს დელტა მედია “-ს
2023 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	შე ნი ში	12/31/2023	12/31/2022	12/31/2021
--------------------------------	----------------	------------	------------	------------

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	4	6965	5,733	9,591
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	246	246	246
საინვესტიციო ქონება				
ბიოლოგიური აქტივი				
ინვესტიციები შეკავშირე საწარმოში				

მოკლევადიანი აქტივები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1	18743	332,799	533,208
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2	3,720,102	609,566	432,316
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	2	262	740	224
მარაგები	2			
სადასახადო აქტივი		29065		
სხვა მიმდინარე აქტივი	2	174139	218,654	136,396

მთლიანი აქტივები

		3,942,311	1,161,759	1,102,144
		3,949,522	1,167,738	1,111,981

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი		2000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1985664	583,590	708,637
გადაფასების რეზერვი		5314	5,302	

ვალდებულებები

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	6			
აპარიტები	7			

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები			0	0
მიღებული ავანსები				
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	1934204	576,696	400,496
საგადასახადო ვალდებულებები	5			
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	5	240	150	
სხვა ვალდებულება	5	22100		848

სულ მოკლევადიანი ვალდებულება

		1,956,544	576,846	401,344
--	--	------------------	----------------	----------------

მთლიანი ვალდებულებები

		1,956,544	576,846	401,344
--	--	------------------	----------------	----------------

მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები

		3,949,522	1,167,738	1,111,981
--	--	------------------	------------------	------------------

გამოსაშვებად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია შპს "დელტა მედია"-ს სახელით 2024 წლის 30 იანვარს.

დირექტორი

ალექსი იოკორიძე/

ფინანსური დირექტორი

მზია ზაგრაშვილი/



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	12/31/2023	12/31/2022	12/31/2021
ამონაგები	6,109,580	1,409,908	2,159,192
თვითღირებულება	(3,967,704)	(1,148,150)	(1,490,843)
საერთო მოგება	2,141,876	261,758	668,349
სხვა შემოსავლები	1823	54,574	46,919
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(192,276)	(225,589)	(317,937)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(3,720)	(3,860)	(3,860)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(100,969)	(61,610)	(109,980)
იჯარის ხარჯები	(50,600)	(38,923)	(38,620)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	51,312	100,321	76,722
სხვა ხარჯები	(6,183)	(159,252)	(78,062)
საოპერაციო მოგება	1,841,263	(72,581)	243,531
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			-
მოგება დაბეგვრამდე	1,841,263	(72,581)	243,531
მოგების გადასახადი			
პერიოდის მოგება	1,841,263	(72,581)	243,531
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	1,841,263	(72,581)	243,531

გამოსაშვებად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია შპს "დელტა მედია-ს" სახელით 2024 წლის 30 იანვარს

დირექტორი / ალექსი იუკურიძე/

ფინანსური დირექტორი / მზია ზავრაშვილი/



ფორმა №3 ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,850,426	2,979,613	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(4,164,482)	(3,180,022)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(314,056)	(200,409)	
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	332,799	533,208	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	18,743	332,799	

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	2023	2022	2021
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	590,892	710,637	700,127
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	1,841,263	(72,581)	243,531
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(433,607)	(115,789)	(305,263)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		63,323	72,242
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(5,570)	5,302	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,992,978	590,892	710,637

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 30 იანვარს

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი



ალექსი იუკურიძე

მზია ზავრაშვილი

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 მუხამის ქ.24

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი: შეადგენს 2000 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სარეკლამო სააგენტოს 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, 2023 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 2023 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 იზღერება 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 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.

1. ახსნა-განმარტებები

1.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები

1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ნაღდი ფული საღარიბოში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	18 743	332 799
სულ ფულადი სახსრები:	18 743	332 799

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



2.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	3 720 102	609 566
მომწ. გადახდილი ავანსები.	262	740
სხვა მოთხოვნა	203 204	218 654
სულ მოთხოვნები და ავანსები	3 923 568	828 960

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 გამოყენების სასარგებლო ვადები	ნაშთი 31.12.2023 წ	შემოსვლა	გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 01.01.2023 წელი
მიწის ნაკვეთები		-	-	-	-	-
შენობა		-	-	-	-	-
მაგისტრაცი		-	-	-	-	-
მანქანა დანადგარები		-	-	-	-	-
ხელსაწყოები და ინსტრუმენტები		-	-	-	-	-
კომპიუტერები და სხვა ოფისის აღჭურვილობა	2-7 წ.	3434	4953		3129	1610
ავეჯი და ინვენტარი	10-15 წ.	3531			591	4122
სატრანსპორტო საშუალებები						
არამატერიალური აქტივი	3-10 წ.	246				
სულ		7211	4953	0	3720	5978



5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

	2023 წ	2022 წ
სავაჭრო ვალდებულებები	1 934 204	576 696
საგადასახადო ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები		
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	240	150
სხვა ვალდებულება	22 100	
სულ	1 956 544	576 846

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია: 30/01/2024 წელს.

შპს „დელტა მედიას“

დირექტორი

ალექსი იუკურიძე

ფინანსური

დირექტორი

მზია ზავრაშვილი

