

შპს დელტა მედია “-ს
2024 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. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები



ფორმა N1 ფინანსური მდგომარეობა	შე ნი ში	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
--------------------------------	----------------	------------	------------	------------

**2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის**

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	4	5972	6965	5 733
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	246	246	246
საინვესტიციო ქონება				
ბიოლოგიური აქტივი				
ინვესტიციები მკვავშირე საწარმოში				
		6 218	7 211	5 979

მოკლევადიანი აქტივები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1	22690	18743	332 799
საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2	1 977 314	3 720 102	609 566
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	2	56	262	740
მარაგები	2			
საგადასახადო აქტივი			29065	
სხვა მიმდინარე აქტივი	2	174138	174139	218 654
		2 174 198	3 942 311	1 161 759
მთლიანი აქტივები		2 180 416	3 949 522	1 167 738

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		832 468	1 985 664	583 590
გადაფასების რეზერვი		5 302	5 314	5 302
		839 770	1 992 978	590 892

ვალდებულებები

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	6			
ანარიცხები	7			
				0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები				
მიღებული ავანსები	5			
საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	1 340 107	1 934 204	576 696
საგადასახადო ვალდებულებები	5			
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	5	517	240	150
სხვა ვალდებულება	5	22	22 100	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულება		1 340 646	1 956 544	576 846
მთლიანი ვალდებულებები		1 340 646	1 956 544	576 846
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2 180 416	3 949 522	1 167 738

გამოსაშვებად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია შპს "დელტა მედია"-ს სახელით 2025 წლის 05 თებერვლი

დირექტორი _____ / ალიონი იოსელიძე /

ფინანსური დირექტორი _____ / მზა ზავრაშვილი /



ფორმა N2- საკმეიანობის შედეგები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4 941 683	6 109 580	1 409 908
თვითღირებულება	(3 626 707)	(3 967 704)	(1 148 150)
საერთო მოგება	1 314 976	2 141 876	261 758
სხვა შემოსავლები	44334	1823	54 574
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(380 745)	(192 276)	(225 589)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(2 617)	(3 720)	(3 860)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(126 831)	(100 969)	(61 610)
იჯარის ხარჯები	(52 500)	(50 600)	(38 923)
სხვა შემოსულობები/(ხარალი) - წმინდა	40222	51 312	100 321
სხვა ხარჯები	(72 615)	(6 183)	(159 252)
საოპერაციო მოგება	764 224	1 841 263	(72 581)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი			
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			
მოგება დაბეგვრამდე	764 224	1 841 263	(72 581)
მოგების გადასახადი			
პერიოდის მოგება	764 224	1 841 263	(72 581)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	764 224	1 841 263	(72 581)

გამოსაშვებად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია შპს „დელტა მედია-ს“ სახელით 2025 წლის 5 თებერვალს

დირექტორი / ალექსი იუკურიძე/

ფინანსური დირექტორი



ფორმა №3 ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი-2024	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	11 593 119	3 850 426	2 979 613
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(11 589 172)	(4 164 482)	(3 180 022)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულა და ფულის ეკვივალენტებში	3 947	(314 056)	(200 409)
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	18 743	332 799	533 208
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	22 690	18 743	332 799

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	2024	2023	2022
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 992 978	590 892	710 637
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	764 224	1 841 263	(72 581)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1 917 432)	(433 607)	(115 789)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			63 323
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(5 570)	5 302
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	839 770	1 992 978	590 892

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 05 თებერვალს

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 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, 2024 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 2024 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.

1. ახსნა-განმარტებები

1.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები

1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2024 წ	2023 წ
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	22 690	18 743
სულ ფულადი სახსრები:	22 690	18 743

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



2.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2024 წ	2023წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	1 977 314	3 720 102
მომწ. გადახდილი ავანსები.	56	262
სხვა მოთხოვნა	174 138	203 204
სულ მოთხოვნები და ავანსები	2 151 508	3 923 568

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 31.12.2024 წ	შემოსვლა	გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 01.01.2024 წელი
მიწის ნაკვეთები		-	-	-	-	-
შენობა		-	-	-	-	-
ნაგებობები		-	-	-	-	-
მანქანა დანადგარები		-	-	-	-	-
ხელსაწყოები და ინსტრუმენტები		-	-	-	-	-
კომპიუტერები და სხვა ოფისის აღჭურვილობა	2-7 წ.	3278	1870		2026	3434
ავეჯი და ინვენტარი	10-15 წ.	2940			591	3531
სატრანსპორტო საშუალებები						
არამატერიალური აქტივი	3-10 წ.					246
სულ		6 218	1 627	0	2 617	7 211



	2024 წ	2023 წ
სავაჭრო ვალდებულებები	1 340 107	1 934 204
საგადასახადო ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები		
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	517	240
სხვა ვალდებულება	22	22 100
სულ	1 340 646	1 956 544

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია: 05/02/2025 წელს.

შპს „დელტა მედიას“

დირექტორი

ზორბეგ იუკურიძე

ფინანსური

დირექტორი

მზია ზაფრაშვილი

