



J. B. Audit

შპს სტერეო+

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისთვის

და

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სარჩევი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება	გვერდი
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	2
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3-7
კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	8
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	9
კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	10
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	11-12
განმარტებითი შენიშვნები	13-41

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შემდეგი ანგარიში, რომლის წაკითხვაც უნდა მოხდეს დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნაში წარმოდგენილ დამოუკიდებელი აუდიტორის პასუხისმგებლობებთან ერთად, შეიქმნა ხელმძღვანელობის და დამოუკიდებელ აუდიტორთა შესაბამისი პასუხისმგებლობების განსაზღვრის მიზნით, შპს სტერეო+-ის (შემდგომში, „კომპანია“) და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში, „ჯგუფი“) კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს ჯგუფის კონსოლიდირებულ ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის და მისი საქმიანობის კონსოლიდირებულ შედეგებს, კონსოლიდირებულ ფულად ნაკადებს და კონსოლიდირებულ ცვლილებებს კაპიტალში აღნიშნული თარიღით დასრულებული პერიოდისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის და პრინციპების შერჩევაზე და მათ თანმიმდევრულად გამოყენებაზე;
- გონივრული და წინდახედული მსჯელობებისა და შეფასებების გაკეთებაზე;
- განცხადებაზე, რომ დაცულია თუ არა მსს ფასს-ის მოთხოვნები და ყველა არსებითი საკითხი განმარტებულია ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში ; და
- ფუნქციონირებად საწარმოდ დაშვების პრინციპით კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, გარდა შემთხვევებისა როდესაც არ არის მიზანშეწონილი ვარაუდი, რომ ჯგუფი განაგრძობს საქმიანობას უახლოეს მომავალში.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- ჯგუფში შიდა კონტროლის ეფექტური და სანდო სისტემის შექმნაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- სათანადო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით ასახავს ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას და რომელიც საშუალებას მისცემს ხელმძღვანელობას უზრუნველყოს ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-სთან შესაბამისობა.
- ჯგუფის საქმიანობის იურისდიქციაში მოქმედი, ადგილობრივი კანონმდებლობის და ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების შესაბამისად ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე
- ჯგუფის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად ისეთი ზომების მიღებაზე, რომლებიც ხელმძღვანელობისთვის გონივრულად ხელმისაწვდომია; და
- თაღლითობის და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და გამოვლენაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 14 ივლისი, შემდეგი პირების მიერ:

მალხაზ კვარაცხელია

დირექტორი: _____

ნუნუ მესხი

ბუღალტერი: _____



აუდიტორული კომპანია
შ.პ.ს. “ჯ. ბ. აუდიტი”
AUDIT COMPANY
“J. B. Audit”, LLC
www.jbauditi.ge



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს სტერეო+-ის პარტნიორებს

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ მოვახდინეთ შპს „სტერეო+-“-ის (შემდგომში „კომპანია“) და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ჯგუფი“) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს კონსოლიდირებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, კონსოლიდირებული მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს, მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის შეჯამების ჩათვლით.

ჩვენი აზრით, ჩვენი ანგარიშგების პირობითი მოსაზრების საფუძვლის ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენის გარდა, თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს ჯგუფის კონსოლიდირებულ ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ასევე ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის მის კონსოლიდირებულ ფინანსური საქმიანობის შედეგებს და კონსოლიდირებულ ფულად ნაკადებს.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ჯგუფის დამატებით გადახდილი კაპიტალი შეადგენს 604,150 ლარს, რომელიც წარმოადგენს 2014 წელს კომპანიის მესაკუთრეების მიერ კაპიტალში შეტანილი ქონების ღირებულებას. 2020 წლის 31 დეკემბერს, ჯგუფის ძირითადი საშუალებები მოიცავს 309 274 ლარის საბალანსო ღირებულების მქონე ერთეულებს (2019: 335 109 ლარი). ამ ერთეულების თვითღირებულება განისაზღვრა 604,150 ლარის ოდენობით დამოუკიდებელი შეფასებით, რომელიც განახორციელა შპს „აუდიტის ცენტრმა“ 2014 წლის 26 ნოემბერს. ჩვენ არ დავკმაყოფილდით

ვარაუდებით და ქონების შესაფასებლად გამოყენებული საფუძვლებით, შესაბამისად არ დაგკმაყოფილდით ამ ერთეულების თვითღირებულებით და შესაბამისი დაგროვილი ცვეთით და დაგროვილი ზარალით.

ჩვენ ვერ დავესწარიტ მარაგების ინვენტარიზაციას 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, რადგან აღნიშნული თარიღი წინ უსწრებდა ჩვენი, როგორც აუდიტორებად დანიშვნის თარიღს. კომპანიის საქმიანობის თავისებურებებიდან გამომდინარე, სხვა ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ შევძელით მიგველო აუცილებელი და შესაფერისი მტკიცებულება მარაგების რაოდენობაზე, რაც ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია 108 022 ლარით. შედეგად, ჩვენ ვერ შევძელით განგვესაზღვრა, საჭირო იყო თუ არა კორექტირებები მარაგებთან დაკავშირებით.

ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები აღწერილია ჩვენი დასკვნის „აუდიტორთა პასუხისმგებლობა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ ნაწილში. ჩვენ ვართ ჯგუფისგან დამოუკიდებლები „ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ (IESBA კოდექსი) შესაბამისად. ასევე, ვართ შესაბამისობაში IESBA კოდექსის სხვა ეთიკურ პასუხისმგებლობებთან. ჩვენ მიგვაჩნია, რომ აუდიტის მსვლელობისას მოპოვებული მტკიცებულებები, პირობითი მოსაზრებისთვის საკმარის და შესაბამის საფუძველს წარმოადგენს.

მოქმედ საწარმოსთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშების მე-2-ე შენიშვნაში აღნიშნულია, რომ კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებები 1.94-ჯერ აღემატება მიმდინარე აქტივებს რომელიც მიგვანიშნებს, რომ ვალდებულებების დასაფარავად კომპანია არ ფლობს საკმარის ფინანსური რესურსებს. ლიკვიდურობის კუთხით აღნიშნული გაუარესებული მდგომარეობა მნიშვნელოვნად გაუმჯობესებულია კომპანიის მენეჯმენტის მიერ 2021 წლის იანვარში კომპანიის დაფინანსების კუთხით განხორციელებული ცვლილებით, თუმცა მენეჯმენტი საუბრობს შემოსავლების სამსახურთან გაფორმებულ საგადასახადო შეთანხმების აქტზე, რომლის დროულად შეუსრულობლობის შემთხვევაში შესაძლოა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა მნიშვნელოვნად გაუარესდეს, გამოწვეულ იქნას ფინანსური კრიზისი და ამან არსებითი გავლენა იქონიოს მის ფუნქციონირებადობაზე. სხვა საკითხებთან ერთად ეს მდგომარეობა, როგორც ეს განსაზღვრულია ფინანსური ანგარიშების მე-2 შენიშვნაში, მიგვანიშნებს მნიშვნელოვანი ეჭვის არსებობაზე კომპანიის უწყვეტი ფუნქციონირებადობის უნარის შესახებ, მით უფრო, რომ მოქმედი საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპი დამოკიდებულია დებიტორული მოთხოვნების ლიკვიდურობაზე.

აღსანიშნავია, რომ მენეჯმენტი მსჯელობა იმის თაობაზე, რომ საჭიროების შემთხვევაში, ვალდებულებების შესასრულებლად, კომპანიას ფინანსურად დაეხმარება კომპანიის 25% წილის მფლობელი პარტნიორი - რობერტ ხახალავი.

კომპანია სტერეო+ მის შვილობილ კომპანიასთან, შპს დი+ -თან ერთად (შემდგომში, „ჯგუფი“) უზრუნველყოფს სატელევიზიო მაუწყებლობას, გადაცემის მომსახურებას, სამაუწყებლო და საკომუნიკაციო ქსელების შექმნასა და მხარდაჭერას, ციფრულ მაუწყებლობას. სამაუწყებლო სფეროებში არ არის მოსალოდნელი მნიშვნელოვანი უარყოფითი ცვლილებები, რომელიც არსებითად ექვის ქვეშ დააყენებს კომპანიის უნარს განაგრძოს ფუნქციონირება მოქმედი საწარმოს პრინციპის დაშვებით.

მნიშვნელოვანი გარემოებები

ჩვენ ყურადღებას ვამახვილებთ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მე-17-ე შენიშვნაზე, რომელშიც აღწერილია ფაქტი, რომ 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიამ დაარღვია სასესხო ხელშეკრულების რამდენიმე პირობა, შედეგად სესხი გახდა დასაფარი და შესაბამისად, აღნიშნული კლასიფიცირდა მიმდინარე ვალდებულების სახით. ჩვენი დასკვნა არ შეცვლილა ამ საკითხთან დაკავშირებით.

ჩვენ ყურადღებას ვამახვილებთ „Chemexim International“-სა და კომპანიის აქციონერს, “დავით ზილფიმიანს“ შორის წარმოქმნილ დავაზე, რომელიც დაიწყო 2014 წლის 31 იანვარს. „Chemexim International“, როგორც მოსარჩელე მხარე, ედავებოდა დავით ზილფიმიანს, რომელმაც გასცა სესხი 252,000 ევროს და 14,000 აშშ დოლარის ოდენობით სიტყვიერი შეთანხმების საფუძველზე და განახორციელა გადარიცხვა ბანკის მეშვეობით. პირველი და მეორე ინსტანციის სასამართლომ არ დააკმაყოფილა სარჩელი, თუმცა უზენაესმა სასამართლომ დააკმაყოფილა იგი, რამაც გამოიწვია კომპანიაში დავით ზილფიმიანის წილის დაყადაღება და დაიწყო აღსრულება.

საქართველოს უზენაესი სასამართლოს გადაწყვეტილება გასაჩივრებულ იქნა ადამიანის უფლებათა ევროპულ სასამართლოში, ხოლო აქციონერებმა და შპს „სტერეო +“ - მა მიმართეს საქართველოს საკონსტიტუციო სასამართლოს, რომ სამაუწყებლო კომპანიის აქციების საზოგადოებრივი აუქციონის წესით გაყიდვა დაუშვებლად გამოცხადდეს, რაც ეწინააღმდეგება "მაუწყებლობის შესახებ" საქართველოს კანონის შესაბამისად მოთხოვნილ გაყიდვის პროცედურებს.

სარჩელი დაკმაყოფილდა 2019 წლის 17 დეკემბერს, საქართველოს საკონსტიტუციო სასამართლოს მიერ, თუმცა აუდიტის დასრულების თარიღისათვის პარტნიორის წილის მიმართ კვლავ მოქმედებს უფლებრივი შეზღუდვა ყადაღის სახით .

ხელმძღვანელობის და მმართველობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობები კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე ისეთი შიდა კონტროლის სისტემის დანერგვაზე, რომელსაც ხელმძღვანელობა აუცილებლად

მიიჩნევს ისეთი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად დაშვებულ არსებით უზუსტობებს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხს აგებს ჯგუფის უნარის შეფასებაზე, განაგრძოს საქმიანობა ფუნქციონირებადი საწარმოს სახით და საჭიროების შემთხვევაში, ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში წარმოადგინოს განგრძობითობასთან დაკავშირებული საკითხები და სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამოიყენოს ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველები, გარდა შემთხვევებისა როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს ჯგუფის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან არ აქვს რაიმე სხვა რეალური არჩევანი გარდა ზემოთ აღნიშნულისა.

მმართველობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხს აგებენ ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგების პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორთა პასუხისმგებლობები კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ გონივრული რწმუნება იმის თაობაზე, შეიცავს თუ არა წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება არსებით უზუსტობებს, რომლებიც გამოწვეულია თაღლითობით ან შეცდომით და აუდიტორთა დასკვნის გაცემა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ არ არის გარანტია იმისა, რომ ასს-ს მიხედვით ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შესაძლოა წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად და არსებითად მიჩნეული იყოს იმ შემთხვევაში, თუ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად შეუძლიათ გავლენა იქონიონ მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც მიიღება წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე.

ასს-ს შესაბამისად ჩატარებული აუდიტის ნაწილის სახით, ჩვენი აუდიტის მსვლელობისას ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- გამოვავლენთ და ვაფასებთ, თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული, კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს, აღნიშნული რისკების საპასუხოდ ვქმნით და ვატარებთ აუდიტორულ პროცედურებს და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაბამისია ჩვენი დასკვნის საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის არგამოვლენის რისკი უფრო მაღალია ვიდრე შეცდომით გამოწვეული რისკის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს უკანონო ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, განზრახ გამოტოვებებს, არასწორ ასახვას ან შიდა კონტროლის უგულვებელყოფას.
- ვიაზრებთ აუდიტის შესაბამისი შიდა კონტროლის სისტემებს, გარემოებების შესაბამისი აუდიტორული პროცედურების დაგეგმვის მიზნით, მაგრამ არა ჯგუფის შიდა კონტროლის ეფექტურობის შესახებ მოსაზრების გამოხატვის მიზნით;
- ვაფასებთ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკების შესაბამისობას და სააღრიცხვო შეფასებების გონივრულობას და ხელმძღვანელობის მიერ, აღნიშნულთან დაკავშირებით გაკეთებულ ახსნა-განმარტებებს.
- გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს აღრიცხვის პრინციპის გამოყენების

შესაბამისობაზე და მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების მიხედვით, ვაფასებთ არსებობს თუ არა არსებითი განუსაზღვრელობა იმ მოვლენებთან და გარემოებებთან დაკავშირებით, რომლებმაც შეიძლება მნიშვნელოვანი ეჭვის ქვეშ დააყენოს ჯგუფის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება მოქმედი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, ჩვენ ვალდებულნი ვართ ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში გავამახვილოთ ყურადღება კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში, დაკავშირებულ ახსნა-განმარტებებზე ან, თუ მსგავსი ახსნა-განმარტებები არ არის ადეკვატური, შევცვალოთ ჩვენი დასკვნა. ჩვენი დასკვნები დაფუძნებულია აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე. თუმცა, მომავალმა მოვლენებმა ან გარემოებებმა შეიძლება გამოიწვიოს ის, რომ ჯგუფმა ვერ გააგრძელოს საქმიანობა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით.

- ვაფასებთ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მთლიან წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, ახსნა-განმარტებების ჩათვლით და იმას, წარმოაჩენს თუ არა კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შესაბამის

გარიგებებსა და მოვლენებს იმგვარად, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მათი სამართლიანი წარდგენა;

- მოვიპოვებთ საკმარის აუდიტორულ მტკიცებულებას, ჯგუფის შიგნით საწარმოებისა და ბიზნეს საქმიანობებთან დაკავშირებული ფინანსური ინფორმაციის შესახებ, კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე დასკვნის გამოხატვის მიზნით. ჩვენ პასუხისმგებელნი ვართ ჯგუფის აუდიტის მიმართულებაზე, ზედამხედველობასა და მოსწრებაზე. ჩვენ ერთპიროვნულად ვაგებთ პასუხს ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაზე.
- სხვა საკითხებთან ერთად, ჩვენ მმართველობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობებთ აუდიტის დაგეგმილ მასშტაბებსა და ვადებს და მნიშვნელოვან აუდიტორულ დასკვნებს, ჩვენ მიერ აუდიტის პროცესში აღმოჩენილი შიდა კონტროლის სისტემების ნებისმიერი არსებითი ნაკლოვანებების ჩათვლით.

აუდიტორის დასკვნაში წარმოდგენილ შედეგებზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი:

ბესიკ ჯობავა (რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი **SARAS-A-230452**).

შპს „ჯ.ბ. აუდიტის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

14 ივლისი, 2021 წელი



შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 202 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კონსოლიდირებული მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		2020	2019	2018
	შენიშვნები			
შემოსავალი	4	9,348,263	7,287,950	6,076,769
გაყიდვების თვითღირებულება	5	(6,364,804)	(5,759,627)	(4,949,494)
საერთო მოგება		2,983,459	1,528,323	1,127,275
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	6	139,755	42,506	42,292
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(3,335,849)	(2,514,242)	(1,818,091)
ფინანსური ხარჯები	8	(1,127,137)	(572,590)	(387,948)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	9	(178,818)	(446,435)	(279,108)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		(4,502,050)	(3,490,761)	(2,442,855)
მოგების გადასახადი				-
მოგება (ზარალი) წლის განმავლობაში		(1,518,591)	(1,962,438)	(1,315,580)
სხვა სრული შემოსავალი (ზარალი):				-
				-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(1,518,591)	(1,962,438)	(1,315,580)

მალხაზ კვარაცხელია

დირექტორი _____

ნუნუ მესხი

ბუღალტერი _____

შპს სტერეო +
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 202 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		2020	2019	2018
	შენიშვნები			
შემოსავალი	4	9,348,263	7,287,950	6,076,769
გაყიდვების თვითღირებულება	5	(6,364,804)	(5,759,627)	(4,949,494)
საერთო მოგება		2,983,459	1,528,323	1,127,275
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	6	139,755	42,506	42,292
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(3,335,849)	(2,514,242)	(1,818,091)
ფინანსური ხარჯები	8	(1,127,137)	(572,590)	(387,948)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	9	(178,818)	(446,435)	(279,108)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		(4,502,050)	(3,490,761)	(2,442,855)
მოგების გადასახადი				-
მოგება (ზარალი) წლის განმავლობაში		(1,518,591)	(1,962,438)	(1,315,580)
სხვა სრული შემოსავალი (ზარალი):				-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(1,518,591)	(1,962,438)	(1,315,580)

მალხაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2020	2019
აქტივები	შენიშვნები		
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	8,301,221	8,559,915
არამატერიალური აქტივები	11	131,208	164,306
გრძელვადიანი აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები	12	383,560	260,319
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8,815,989	8,984,540
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	108,022	118,491
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, წმინდა	14	3,645,744	3,812,182
მოთხოვნები დამფუძნებელთა მიმართ	16	1,363,406	1,448,189
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	15	395,147	525,004
გადახდილი ავანსები		150,402	42,600
სულ მიმდინარე აქტივები		5,662,721	5,946,466
სულ აქტივები		14,478,710	14,931,006
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრის კაპიტალი	16	1,607,621	1,607,621
დამატებით გადახდილი კაპიტალი	16	8,920,064	8,920,051
დაგროვილი ზარალი		(7,343,170)	(5,881,125)
სულ კაპიტალი		3,184,515	4,646,547
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	17	264,493	490,247
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	18	24,086	99,393
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		288,578	589,640
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	17	3,146,218	2,908,921
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	18	14,019	39,629
დღგ-ს ვალდებულება	19	1,022,150	1,870,846
მიღებული ავანსები		357,215	259,057
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	20	3,707,907	3,166,081
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	21	2,758,108	1,450,285
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		11,005,617	9,694,819
სულ ვალდებულებები		11,294,195	10,284,459
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		14,478,710	14,931,006

მალხაზ კვარაცხელია

დირექტორი _____

ნუნუ მესხი

ბუღალტერი _____

მკს სტერეო +

გონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
გონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2020	2019
აქტივები	შენიშვნები		
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	8,301,221	8,559,915
არამატერიალური აქტივები	11	131,208	164,306
გრძელვადიანი აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები	12	383,560	260,319
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8,815,989	8,984,540
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	108,022	118,491
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, წმინდა	14	3,645,744	3,812,182
მოთხოვნები დამფუძნებლთა მიმართ	16	1,363,406	1,448,189
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	15	395,147	525,004
გადახდილი ავანსები		150,402	42,600
სულ მიმდინარე აქტივები		5,662,721	5,946,466
სულ აქტივები		14,478,710	14,931,006
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრის კაპიტალი	16	1,607,621	1,607,621
დამატებით გადახდილი კაპიტალი	16	8,920,064	8,920,051
დაეროვილი ზარალი		(7,343,170)	(5,881,125)
სულ კაპიტალი		3,184,515	4,646,547
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	17	264,493	490,247
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	18	24,086	99,393
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		288,578	589,640
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	17	3,146,218	2,908,921
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	18	14,019	39,629
დღ-ს ვალდებულება	19	1,022,150	1,870,846
მიღებული ავანსები		357,215	259,057
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	20	3,707,907	3,166,081
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	21	2,758,108	1,450,283
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		11,005,617	9,694,819
სულ ვალდებულებები		11,294,195	10,284,459
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		14,478,710	14,931,006

მალხაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

		საწესდებო კაპიტალი	ცვლილება საწესდებო კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება /(დაგროვილი ზარალი)	სულ
	შენიშვნები	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის		1,607,621	7,634,169	(3,918,689)	5,323,101
				-	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	16	-			-
დამფუძნებელთა მიერ			1,285,882		1,285,882
განხორციელებული შენატანები					
დივიდენდი					-
მთლიანი სრული შემოსავალი				(1,962,437)	(1,962,437)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის		1,607,621	8,920,051	(5,881,126)	4,646,546
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	16				
კორექტირება				56,560	56,560
დამფუძნებელთა მიერ					
განხორციელებული შენატანები					-
დივიდენდი					-
მთლიანი სრული შემოსავალი				(1,518,591)	(1,518,591)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის		1,607,621	8,920,051	(7,343,157)	3,184,515

მალხაზ კვარაცხელია

დირექტორი _____

ნუნუ მესხი

ბუღალტერი _____

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	1 607 621	7 634 169	(3 918 689)	5 323 101
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	16	-	-	-
კორექტირება				
დამფუძნებელთა მიერ განხორციელებული შენატანები		1 285 882		1 285 882
დივიდენდი				-
მთლიანი სრული შემოსავალი			(1 962 437)	(1 962 437)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1 607 621	8 920 051	(5 881 126)	4 646 546
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	16			
კორექტირება			56 560	56 560
დამფუძნებელთა მიერ განხორციელებული შენატანები				
დივიდენდი				
მთლიანი სრული შემოსავალი			(1 518 591)	(1 518 591)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	1 607 621	8 920 051	(7 343 157)	3 184 515

მალხაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	ლარი	ლარი
წლის მოგება (ზარალი)	(1,518,591)	(1,962,438)
კორექტირებები:		
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	1,395,150	1,325,762
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	34,464	34,924
არამატერიალური აქტივის გასვლით მიღებული ამონაგები/ზარალი		-
გასაყიდად ფლობილის კატეგორიაში კლასიფიცირებული აქტივის გასვლით მიღებული ამონაგები/ზარალი		
ანარიცხი საეჭვო მოთხოვნებისთვის	1,493,545	540,324
საპროცენტო ხარჯი	328,720	358,810
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა), წმინდა	(1,327,107)	820,690
დამფუძნებელთა მიმართ არსებული მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		
დღგ-ს მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		
დღგ-ს ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(848,696)	837,460
მიმდინარე ავანსების ზრდა (შემცირება)	(106,390)	(40,734)
კლიენტებისგან მიღებული ავანსების ზრდა (შემცირება)	98,158	219,909
მარაგების შემცირება (ზრდა)	10,469	6,301
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	541,826	(1,080,996)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	1,307,823	470,494
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	1,409,371	1,530,505
გადახდილი პროცენტი	(339,636)	(315,063)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,069,735	1,215,442
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(1,069,501)	(2,222,130)
არამატერიალური აქტივის შეძენა	(1,366)	(41,718)
გასაყიდად ფლობილის კატეგორიაში კლასიფიცირებული გრძელვადიანი აქტივების გასვლით მიღებული შემოსულობა		
სატრანსპორტო საშუალებების გასვლით მიღებული შემოსულობა		-
გრძელვადიანი აქტივებისთვის მიღებული ავანსების ზრდა	(123,241)	653,143
არამატერიალური აქტივის გასვლით მიღებული შემოსულობა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,194,108)	(1,610,705)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალის გამოშვებით მიღებული შემოსულობა	13	1,403,589
სესხების წმინდა ზრდა (დაფარვა)	95,421	(813,787)
ფინანსური იჯარის ვალდებულების წმინდა ზრდა (დაფარვა)	(100,918)	109,165
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(5,484)	698,967
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ზრდა / (კლება)	(129,857)	303,704
მოდრაობა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში		
წლის დასაწყისში	525,004	221,300
(კლება)/ზრდა	(129,857)	303,704
წლის ბოლოს	395,147	525,004

მალხაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი

დირექტორი _____

ბუღალტერი _____

შპს სტერეო +
 კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
	ლარი	ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,518,591)	(1,962,438)
წლის მოგება (ზარალი)		
კორექტირებები:		
პირითადი საშუალებების ცვეთა	1,395,150	1,325,762
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	34,464	34,924
არამატერიალური აქტივის გასვლით მიღებული ამონაგები/ზარალი		
გასაყიდად ფლობილის კატეგორიაში კლასიფიცირებული აქტივის გასვლით მიღებული ამონაგები/ზარალი		
ანარიცხი საეჭვო მოთხოვნებისთვის	1,493,545	540,324
საპროცენტო ხარჯი	328,720	358,810
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:	(1,327,107)	820,690
საეჭვო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა), წმინდა		
დამფუძნებელთა მიმართ არსებული მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		
დღგ-ს მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(848,696)	837,460
დღგ-ს ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(106,390)	(40,734)
მიმდინარე აენსების ზრდა (შემცირება)	98,158	219,909
კლიენტებისგან მიღებული აენსების ზრდა (შემცირება)	10,469	6,301
მარაგების შემცირება (ზრდა)	541,826	(1,080,996)
საეჭვო და სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	1,307,823	470,494
სხვა საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	1,409,371	1,530,505
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	(339,636)	(315,063)
გადახდილი პროცენტი	1,069,735	1,215,442
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,069,501)	(2,222,130)
პირითადი საშუალებების შეძენა	(1,366)	(41,718)
არამატერიალური აქტივის შეძენა		
გასაყიდად ფლობილის კატეგორიაში კლასიფიცირებული გრძელვადიანი აქტივების გასვლით მიღებული შემოსულობა		
სატრანსპორტო საშუალებების გასვლით მიღებული შემოსულობა	(123,241)	653,143
გრძელვადიანი აქტივებისთვის მიღებული აენსების ზრდა		
არამატერიალური აქტივის გასვლით მიღებული შემოსულობა	(1,194,108)	(1,610,705)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	13	1,403,589
კაპიტალის გამოშვებით მიღებული შემოსულობა	95,421	(813,787)
სესხების წმინდა ზრდა (დაფარვა)	(100,918)	109,165
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების წმინდა ზრდა (დაფარვა)	(5,484)	698,967
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(129,857)	303,704
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ზრდა/(კლება)	525,004	221,300
მოძრაობა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში	(129,857)	303,704
წლის დასაწყისში	395,147	525,004
(კლება)/ზრდა		
წლის ბოლოს		

მალხაზ კვარაცხელია
ნუნუ მესხი

დირექტორი 2. ხაჩი
ბუღალტერი მ. მ.



შენიშვნები

1	ზოგადი ინფორმაცია	14-15
2	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება და მომზადების საფუძვლები	15-22
3	მნიშვნელოვანი მსჯელობა და შეფასებების გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები	22
4	შემოსავალი	22-23
5	გაყიდვების თვითღირებულება	23
6	სხვა საოპერაციო შემოსავალი	23
7	ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	24
8	ფინანსური ხარჯები, წმინდა	24
9	სხვა საოპერაციო ხარჯები	24-25
10	ძირითადი საშუალებები	26-27
11	არამატერიალური აქტივები	28
12	ავანსები გრძელვადიანი აქტივებისთვის	29
13	მარაგები	29
14	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	29
15	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	30
16	სააქციო კაპიტალი	30-31
17	სესხები	32
18	ფინანსური იჯარის ვალდებულება	33
19	დღგ-ს ვალდებულება	33-34
20	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	34
21	სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	34
22	პირობითი ვალდებულებები	35
23	ფინანსური ინსტრუმენტები – რისკის მართვა	35-38
24	ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	38
25	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	39
26	ბიზნეს გარემო	39-40
27	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	41

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სტერეო + (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2002 წლის 19 ივნისს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმით. მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ალექსიძის ქ. 1. თავდაპირველად შეიქმნა მესაკუთრეთა შემდეგი სტრუქტურა:

- დავით ზილფიმიანი - 68%
- მარკო კუპოლეტი - 10%
- ზურაბ ჭელიძე - 11%
- ვახტანგ ჭკუასელი - 11%

2014 წელს განხორციელდა კომპანიის მესაკუთრეთა ცვლილება და მესაკუთრეებად განისაზღვრნენ შემდეგი პირები : ლუკა სევერინი - 50% და გიორგი ხითარიშვილი - 50% . 2015 წელს განხორციელებული ცვლილებებით მესაკუთრეებად განისაზღვრნენ : დავით ზილფიმიანი - 50% და ლუკა სევერინი - 50%, ხოლო 2016 წელს განხორციელებული ცვლილებებით მესაკუთრეებად განისაზღვრნენ შემდეგი პირები : დავით ზილფიმიანი - 50%, ლაშა ზილფიმიანი - 15%, რობერტ ხახალავი - 25%, ლუკა სევერინი - 10%.

2011 წლიდან კომპანია ფლობს შპს ომეგას 100%, რომელიც ფლობს ლიცენზიას ადგილობრივი ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელების უზრუნველსაყოფად მანგლისში. შპს ომეგას აქვს სატელევიზიო არხი სახელწოდებით ომეგა TV.

კომპანია და მისი შვილობილი კომპანიები შპს ომეგა და შპს დი + საქმიანობენ მაუწყებლობისა და ელექტრონული კომუნიკაციების სფეროში. სტერეო+ ფლობს სამაუწყებლო ლიცენზიას, რადიოსიხშირული სპექტრით საქმიანობის ლიცენზიებს და ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელის უზრუნველსაყოფად რადიოსიხშირული სპექტრით სარგებლობის ლიცენზიებს, ასევე კომპანია უზრუნველყოფს MUX-B-ში არსებული არხების სატელიტზე გავრცელებას.

ქენევის შეთანხმების ფარგლებში (GE-06), რომელსაც ხელი მოეწერა 2016 წელს, ციფრულ მაუწყებლობაზე გადასვლა არის საერთაშორისო ტელესაკომუნიკაციო კავშირის (ITU) წევრი ქვეყნების საერთაშორისო ვალდებულება, რომელთა შორის არის საქართველოც. რეგიონისთვის (მათ შორის საქართველოს ევროპასთან , აფრიკასთან და აზიის დიდ ნაწილთან ერთად) 2015 წლის 17 ივნისი განისაზღვრა როგორც ციფრულ მაუწყებლობაზე გადასვლის ბოლო ვადა, რაც იმას ნიშნავს, რომ ამ თარიღის შემდეგ, ანალოგური TV სიგნალები, რომლებიც მოქმედებენ საქართველოში, აღარ იქნება დაცული მეზობელი ქვეყნების ჩარევისგან. ამ ხელშეკრულების ხელმოწერით საქართველოს მთავრობამ განსაზღვრა სახელმწიფო პოლიტიკის მთავარი მიმართულება ციფრულ მაუწყებლობაზე გადასასვლელად.

საქართველოს კომუნიკაციების ეროვნული კომისიის 2014 წლის 10 ივლისის 363\1 გადაწყვეტილებით კომპანია გამოცხადდა კონკურსის გამარჯვებულად და მიენიჭა ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელის უზრუნველსაყოფად რადიოსიხშირული სპექტრით სარგებლობის MUX-B, MUX-E და MUX-D ლიცენზიები. აქედან MUX-B, MUX-E ლიცენზიები განკუთვნილი იყო ეროვნულ დონეზე ღია ეთერით, მომხმარებლებისათვის უფასოდ სამაუწყებლო სიგნალის გასავრცელებლად, MUX-D ლიცენზია მომხმარებლებისათვის ფასიანი სამაუწყებლო სიგნალის მისაწოდებლად.

კომპანიამ, საჭირო ტექნიკური ინფრასტრუქტურითა და შესაბამისი გამოცდილებით, 2015 წელს დაასრულა ქვეყნის გადაყვანა ანალოგური მაუწყებლობიდან ციფრულ მაუწყებლობაზე. გადართვის პროცესი დაიწყო 2015 წლის 17

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

იგნის და დასრულდა 2015 წლის 1 სექტემბრამდე. კომპანიამ შეასრულა იმ ეტაპზე არსებული ვალდებულებები და ციფრულ მაუწყებლობაზე გადასვლა განხორციელდა კომისიის მიერ დადგენილი განრიგითა და პირობებით, რომლის შესრულება დაასტურა თავად კომისიამ თავისი გადაწყვეტილებით. საქართველო გახდა პირველი ქვეყანა რეგიონში, რომელიც ანალოგური მაუწყებლობიდან გადავიდა ციფრულ მაუწყებლობაზე.

2016 წლის 11 მარტიდან კომპანია ფლობს შპს დი+ 100% წილს კომპანია საქმიანობს ელექტრონული კომუნიკაციების სფეროში.

შპს დი+ს გადაეცა MUX- D ლიცენზია, რომლის ფარგლებშიც ახორციელებს პროექტებს DIGITAL TV, რომელიც ექსპლუატაციაში შევიდა 2017 წლის მაისში. DIGITAL TV არის ციფრული მაუწყებლობის ოპერატორი, რომელიც მომხმარებელს სთავაზობს სატელევიზიო არხების პაკეტს საქართველოს ყველა რეგიონში. კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს ფასიან პაკეტს სახელწოდებით „DIGITAL TV“ რომელიც აერთიანებს დაახლოებით 41 მაღალი რეიტინგის არხს, ამასთანავე მომხმარებლებს შეუძლიათ მიიღონ ღია ეთერით გავრცელებული ქართული არხებიც. TV არხების პაკეტის ყოველთვიური ღირებულება, იჯარის გარეშე, შედგენს 5 და 13 ლარს. კომპანია უზრუნველყოფს მრავალფეროვანი TV არხების მაღალი ხარისხის ვიდეო ტრანსლაციას სატელიტური თეფშის და ინტერნეტ წვდომის გარეშე. სიგნალის მისაღებად მომხმარებელს სჭირდება მხოლოდ მიმღები მოწყობილობა და დეციმეტრული ანტენა.

2. მომზადების საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს), რომელიც გამოშვებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. ისინი წარმოდგენილია ქართულ ვალუტაში, ლარში.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე ვალდებულება 1.94-ჯერ აღემატება მიმდინარე აქტივებს და კომპანიას არა აქვს საკმარისი ლიკვიდურობა, რომ დაფაროს ვალდებულებები. კომპანიის მენეჯმენტის მნიშვნელოვანი მსჯელობა ფუნქციონირებადობის შეფასებასთან მიმართებაში ემყარება კომპანიის მიერ 2021 წლის 12 იანვარს სს საქართველოს ბანკთან გაფორმებული საკრედიტო ხელშეკრულების ფარგლებში აღებული თანხით ევროპის რეკონსტრუქციისა და განვითარებისა ბანკისა და სს თიბისი ბანკის სასესხო ვალდებულებების 96 პროცენტის დაფარვას. აღნიშნული ოპერაციის განხორციელების შედეგად ლიკვიდურობის კუთხით აღნიშნული გაუარესებული მდგომარეობა მნიშვნელოვნად გაუმჯობესებულია.

აღსანიშნავია, რომ კომპანიას 2020 წლის 27 აპრილს ფინანსთა სამინისტროს შემოსავლების სამსახურთან გაფორმებული აქვს საგადასახადო შეთანხმება საგადასახადო ვალდებულების აღიარებისა და აღიარებული ვალდებულების 1825 კალენდარული დღის განმავლობაში 5-ჯერ თანაბარწილად გადახდის შესახებ. საგადასახადო შეთანხმებით გათვალისწინებული ვალდებულებების დადგენილ ვადაში შეუსრულებლობის შემთხვევაში საგადასახადო შეთანხმების აქტი ითვლება გაუქმებულად, კომპანიას დაეკისრება ერთი მხრივ ჯარიმა გადაუხდელობის 10 პროცენტი და მეორეს მხრივ გადავადებული საგადასახადო ვალდებულების დაუყოვნებლივ დაფარვის ვალდებულება. აღნიშნული გარემოება გამოიწვევს კომპანიის ლიკვიდურობის კოეფიციენტის იმგვარად ცვლილებას, რომ კომპანია დამატებითი დაფინანსების გარეშე ვერ შეძლებს ვალდებულებების დაფარვას (იხ. შენიშვნა #21). ხელმძღვანელობას აქვს მოლოდინი, რომ საჭიროების შემთხვევაში, ვალდებულებების შესასრულებლად, კომპანიას ფინანსურად დაეხმარება კომპანიის 25% წილის მფლობელი პარტნიორი - რობერტ ხახალავი.

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია სტერეო+ მის შვილობილ კომპანიასთან, შპს დი+ -თან ერთად (შემდგომში, „ჯგუფი“) უზრუნველყოფს სატელევიზიო მაუწყებლობას, გადაცემის მომსახურებას, სამაუწყებლო და საკომუნიკაციო ქსელების შექმნასა და მხარდაჭერას, ციფრულ მაუწყებლობას. სამაუწყებლო სფეროებში არ არის მოსალოდნელი მნიშვნელოვანი უარყოფითი ცვლილებები, რომელიც არსებითად ეჭვის ქვეშ დააყენებს კომპანიის უნარს განაგრძოს ფუნქციონირება მოქმედი საწარმოს პრინციპის დამშვებით.

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს სტერეო +

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2020	2019
		ლარი	ლარი
აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11,728,096	13,973,703
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		92,866	98,584
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, წმინდა		4,323,373	3,830,786
მოთხოვნები აქციონერების მიმართ		1,556,385	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		1,208	25,828
ავანსები		129,050	34,270
სულ მიმდინარე აქტივები		6,102,882	3,989,468
სულ აქტივები		17,830,978	17,963,171
კაპიტალი და ვალდებულებები			
სულ კაპიტალი		7,473,277	8,249,122
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,241,283	589,640
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		3,146,218	2,908,921
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		14,019	39,629
დღგ-ს ვალდებულება		558,067	1,748,943
მიღებული ავანსები		42,392	104,617
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		3,247,956	2,809,127
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		107,766	1,513,172
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		7,116,418	9,124,409
სულ ვალდებულებები		10,357,701	9,714,049
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		17,830,978	17,963,171

კონსოლიდაცია

შვილობილ კომპანიებს აკონტროლებს მშობელი კომპანია. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება აერთიანებს კომპანიისა და მის მიერ სრულად ფლობილი შვილობილი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებს. ყველა ჯგუფთაშორის გადარიცხვა, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი გამოირიცხება კონსოლიდაციის დროს.

უცხოური ვალუტების კონვერტაცია

ჯგუფის სამუშაო ვალუტა არის ლარი. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში თავდაპირველად აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციის თარიღისთვის არსებული კურსის გამოყენებით. ფულადი ერთეულები უცხოური ვალუტაში საანგარიშგებო თარიღისთვის კონვერტირებულია 31 დეკემბერს არსებული კურსის გამოყენებით. ანგარიშსწორებისას წარმოშობილი ყველა საკურსო სხვაობა აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება იმდენად, რამდენადაც არის მოსალოდნელი რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოედინება ჯგუფში და შემოსავალი შეიძლება საიმედოდ იყოს შეფასებული, მიუხედავად გადახდის განხორციელების თარიღისა. შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის სახელშეკრულებო პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების ან ბაჟის გამოკლებით. სამაუწყებლო და გადაცემის მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება მაშინ როდესაც ჯგუფი გასწევს მომსახურებას. შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან აღიარდება როდესაც საქონლის ფლობის არსებითად ყველა რისკი და ანაზღაურება გადაცემულია მყიდველზე, როგორც წესი საქონლის მიწოდებისას.

იჯარები

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

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახადების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულებების დაუფარავი ნაშთის მიმართ.

დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

თუ აქტივის უკუიჯარის პირობით გაყიდვის ოპერაცია წარმოადგენს ფინანსურ იჯარას, აქტივის გაყიდვიდან მიღებული შემოსულობის ნამეტი მის საბალანსო ღირებულებაზე არ უნდა აღიარდეს დაუყონებლივ, როგორც შემოსავალი. საწარმომ უნდა გადაავადოს ამგვარი ნამეტი თანხა და თანდათანობით განახორციელოს მისი ამორტიზება იჯარის მთელი ვადის განმავლობაში.

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

სასესხო ხარჯები

ყველა სასესხო ხარჯი აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში მათი გაწევის პერიოდში.

მოგების გადასახადი

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი საგადასახადო მოგების რეფორმასთან დაკავშირებით (ასევე ცნობილია როგორც მოგების გადასახადით დაბეგვრის ესტონური მოდელი), რომელიც ძირითადად მოქმედებს დაბეგვრის მომენტში, როდესაც ხდება დაბეგვრადი მოგების დივიდენდის სახით განაწილება. კანონი ძალაში შევიდა 2016 წელს და ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის, რომელიც დაიწყო 2017 წლის 1 იანვარს ყველა სუბიექტისთვის, საფინანსო ინსტიტუტების გარდა (როგორიცაა ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, ლომბარდები), რომელთათვისაც კანონი ძალაში შევა 2023 წლის 1 იანვრიდან.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ესტონური მოდელით მთავარი დაბეგვრის ობიექტი არის განაწილებული მოგება. ამასთან, რამდენიმე სხვა ტრანზაქცია მოიაზრება როგორც მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტად, მაგალითად არასაბაზრო გარიგება დაინტერესებულ მხარეებთან და/ან პირებთან, რომლებიც გათავისუფლებულნი არიან მოგების გადასახადისგან. ხარჯები ან სხვა გადახდები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული საწარმოს ეკონომიკურ საქმიანობასთან, საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება და წარმომადგენლობითი ხარჯების ზღვრულ ოდენობაზე გადაჭარბება.

მოგების გადასახადის ხარჯი არ მოიცავს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად ზემოთ აღნიშნულ სხვადასხვა ხარჯზე გაანგარიშებულ მოგების გადასახადს, რადგან იგი არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას და აღნიშნული გადასახადი აღიარდება სხვა ხარჯის კატეგორიაში.

დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება ხარჯის სახით იმ პერიოდში როდესაც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, ფაქტიური გადახდის თარიღის მიუხედავად ან იმ პერიოდისა რომლისთვისაც გადახდილ იქნა დივიდენდები.

მესაკუთრის კაპიტალი, დამატებით გადახდილი კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

ავტორიზებული კაპიტალი აღიარებულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია როგორც „მესაკუთრეთა კაპიტალი“ საკუთარ კაპიტალში. ნებისმიერი ოდენობა რომელიც მიღებულია მესაკუთრეებისგან ავტორიზებულ კაპიტალზე მეტი ოდენობით კლასიფიცირებულია როგორც „დამატებით განხორციელებული შენატანი „ საკუთარ კაპიტალში. დივიდენდები აღიარებულია როგორც ვალდებულება იმ წელიწადში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები, საინვესტიციო ქონების ჩათვლით

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თვითღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და ნებისმიერი დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

საკუთრებაში არსებულ მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ყველა სხვა აქტივს ცვეთა ერიცხება, აქტივების თვითღირებულების (გამოკლებული მათი ნარჩენი ღირებულება) აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადებზე განაწილების მიზნით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთისთვის გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები	5-20 %
სატრანსპორტო საშუალებები	10%
საოფისე აღჭურვილობა	3-15%
საიჯარო გაუმჯობესებები	7-20%

თუ არსებობს მინიშნება იმისა, რომ აქტივის ცვეთის განაკვეთი, სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება არსებითად შეიცვალა, მაშინ აღნიშნული აქტივის ცვეთა შესაბამისად გადაიხედება, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით.

აქტივის კომპანიიდან გასვლისას, სხვაობა გასვლის შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსულობებსა და გაყიდული ერთეულის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში და შეტანილია „სხვა საოპერაციო შემოსავალში“ ან „სხვა საოპერაციო ხარჯებში“.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს ლიცენზიებს და კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც მოცემულია თვითღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და ნებისმიერი დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ისინი ამორტიზირებულია მათი მოსალოდნელი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში (10 წელიწადი) წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ამორტიზაციის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების არსებითი ცვლილების

რაიმე მინიშნება, ამორტიზაცია გადაიხედება ახალი მოლოდინების ასახვის მიხედვით.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, ძირითადი საშუალებები, საინვესტიციო ქონება, არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში გადაიხედება, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება იმისა, რომ აღნიშნულმა აქტივებმა განიცადეს გაუფასურების ზარალი. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მინიშნება, მაშინ ფასდება აქტივის (ან დაკავშირებული აქტივების ჯგუფის) აღდგენადი ღირებულება და შედარებულია მის საბალანსო ღირებულებასთან. თუ სავარაუდო აღდგენადი ღირებულება ნაკლებია, მაშინ საბალანსო ღირებულება შემცირებულია სავარაუდო აღდგენადი ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ გაუფასურების ზარალი არაფინანსური აქტივისთვის (გუდვილის გარდა) შემდგომ აღდგება, მაშინ აქტივის (ან დაკავშირებული აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაზრდილია გადახდილ სავარაუდო აღდგენადი ღირებულებამდე, მაგრამ არა უმეტეს იმ ოდენობისა, რომელიც იქნებოდა განსაზღვრული, თუ წინა წლებში ადგილი არ ექნებოდა აქტივისთვის (ან დაკავშირებული აქტივების ჯგუფისთვის) გაუფასურების ზარალის აღიარებას. გაუფასურების ზარალის აღდგენა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. ყველა გაყიდვა ხორციელდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებზე და მოთხოვნები არ არის პროცენტიანი. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები გადაიხედება, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ოდენობები არ არის აღდგენადი. ამ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (გარიგების ხარჯების ჩათვლით). სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებზე და არ არის პროცენტის მატარებელი. პროცენტიანი ვალდებულებები შემდგომ ფასდება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

ინვესტიციები კოტირებულ აქციებში თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით და შემდგომ ფასდება სამართლიანი ღირებულებით, ხოლო ცვლილებები სამართლიან ღირებულებაში აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრება კოტირებული შეთავაზების ფასით საანგარიშგებო თარიღისთვის.

ინვესტიციები არაკოტირებულ აქციებში ფასდება თვითღირებულებით, გამოკლეული გაუფასურება, რადგან მათი სამართლიანი ღირებულების სანდოდ შეფასება არ არის შესაძლებელი. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების რაიმე მინიშნება, მაშინ საბალანსო ღირებულება შემცირებულია ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასებით ოდენობამდე, რომელსაც ჯგუფი მიიღებდა აქტივისთვის თუ აღნიშნული გაიყიდებოდა საანგარიშგებო თარიღისთვის.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და გასაყიდ ფასს (გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები) შორის უმცირესით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს ყველა დანახარჯს რომელიც გაწეულია მარაგების შესყიდვაზე, დამუშავებაზე და სხვა ხარჯებს რაც საჭიროა მარაგების მათ მიმდინარე ადგილმდებარეობასა და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

ანარიცხები

თუ საანგარიშგებო თარიღისთვის ჯგუფს წარსული მოვლენის შედეგად აქვს მიმდინარე ვალდებულება (იურიდიული ან კონსტრუქციული) და სავარაუდოა, რომ ჯგუფი დააკმაყოფილებს აღნიშნულ ვალდებულებას, კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხი. ანარიცხები აღიარდება იმ ოდენობის საუკეთესო შეფასებებით, რომელიც აუცილებელია ვალდებულების დასაკმაყოფილებლად და დისკონტირებულია მიმდინარე ღირებულებამდე გადასახადებამდე განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის ღირებულებას დროში და ვალდებულების სპეციფიკური რისკების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებს. ცვლილებები შეფასებებში აისახება მოგებაში ან ზარალში მათი წარმოშობის პერიოდში. რესტრუქტურისაციის ანარიცხები აღიარდება მხოლოდ მას შემდეგ რაც ფორმალური გეგმა შეტყობინებულია ყველა დაზარებული მხარისთვის.

3. მნიშვნელოვანი მსჯელობა და შეფასების გაურკვევლობის ძირითადი წყაროები

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას არ გაუკეთებია მნიშვნელოვანი მსჯელობები. თუმცა, ხელმძღვანელობამ გააკეთა რამდენიმე ძირითადი დაშვება გაუფასურებული სავაჭრო მოთხოვნების აღდგენად ღირებულებასთან დაკავშირებით. უიმედო ვალები ჩამოიწერება მათი გამოვლენისას, იმ ოდენობით რა ოდენობითაც შესაძლებელია გაუფასურების და უიმედობის დადგენა თითოეული ერთეულისთვის ინდივიდუალურად. იმ შემთხვევაში თუ აღნიშნულის დადგენა შეუძლებელია, ტარდება გაუფასურების ჯგუფური შეფასება. უიმედო ვალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 397 501 ლარით შეფასდა (იხ. შენიშვნა 14).

4. შემოსავალი

2020 წელს, ჯგუფის შემოსავლის ძირითადი ნაწილი შედგებოდა მიწისზედა ციფრული სატელევიზიო მაუწყებლობის ანარიცხებიდან მიღული შემოსავლისაგან, რომელიც ჯგუფმა 2015 წლის ივნისიდან დაიწყო

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

4.შემოსავალი

	2020	2019
	ლარი	ლარი
ციფრული მომსახურება და „TV mobile“	9,334,546	7,263,709
სხვა შემოსავალი	13,717	24,241
	9,348,263	7,287,950

5 - გაყიდვების თვითღირებულება

	2020	2019
	ლარი	ლარი
მასალების ღირებულება	(182,639)	(236,723)
მომარაგების ხარჯები	(2,081,790)	(1,860,132)
სახელფასო ხარჯები	(1,472,636)	(1,112,668)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(1,297,235)	(1,219,334)
ქირა	(479,469)	(582,348)
კომუნიკაცია	(171,226)	(108,927)
კომუნალური ხარჯები	(302,503)	(313,303)
საწვავი	(185,333)	(111,787)
მივლინება	(143,080)	(159,260)
შეკეთება და ტექნიკური მხარდაჭერა	(37,415)	(54,418)
დაზღვევა	(11,477)	(727)
	(6,364,804)	(5,759,627)

2019 და 2018 წლების შესადარისი ინფორმაცია დაკორექტირდა ანუ განხორციელდა შეცდომის გასწორება , კერძოდ შემცირდა 2019 წლისა და 2018 წლის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 1 076 671 და 1 412 559 ლარის ოდენობით და გაიზარდა გაყიდვების თვითღირებულება შესაბამისი პერიოდების შესაბამისი თანხებით.

6 - სხვა საოპერაციო შემოსავალი

	2020	2019
	ლარი	ლარი
შემცირებული საგადასახადო ვალდებულებები		
საპროცენტო შემოსავალი		6,507
სხვა	139,755	35,999
	139,755	42,506

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

7 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
	ლარი	ლარი
სახელფასო ხარჯები	(860,827)	(1,142,966)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(30,960)	(141,352)
მომარაგების ხარჯები	-	-
სარეკლამო ხარჯები	(11,733)	(69,752)
ქირა	(123,825)	(48,331)
კომუნიკაცია	(23,687)	(29,778)
პროფესიული საკომისიო	-	-
მივლინების ხარჯი	-	(46,223)
დაზღვევა	(8,548)	(9,962)
კომუნალური ხარჯი	(13,538)	
ბანკის საკომისიო	(13,267)	(11,553)
ტრანსპორტირება	(8,233)	(5,903)
შეკეთება და ტექნიკური მხარდაჭერა	(7,309)	
საბაჟო მომსახურება	-	
საექვო ვალების ანარიცხი	(1,493,545)	(540,324)
სხვა საგადასახადო ხარჯები	(113,748)	(83,136)
სხვა ხარჯები	(626,628)	(384,962)
	(3,335,849)	(3,590,913)

8 - ფინანსური ხარჯები, წმინდა

	2020	2019
	ლარი	ლარი
საპროცენტო ხარჯი	(328,720)	(358,810)
უცხოური გაცვლითი კურსიდან მიღებული წმინდა ზარალი (ამონაგები)	(798,417)	(213,780)
	(1,127,137)	(572,590)

9 - სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2020	2019
	ლარი	ლარი
ჯარიმები	(146,616)	(387,318)
ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ზარალი		
სხვა	(32,202)	(59,117)
	(178,818)	(446,435)

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სტერეო + -მა არ გადაიხადა საგადასახადო ვალდებულებების უმეტესობა (დარიცხული საგადასახადო ვალდებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 3 618 538 ლარს) და შესაბამისად დარიცხული საგადასახადო ჯარიმა ვადაგადაცილებულ გადახდაზე შეადგინა 146 616 ლარი.

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

10. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	მანქანა- დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	საიჯარო გაუმჯობესებები	დასამონტაჟებელი მოწყობილობები	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება								
2017 წლის 1 იანვარს	72,206	9,688	6,987,334	76,503	233,125	114,597	-	7,493,453
შესყიდვები	-	3,145	730,101	83,022	39,059	227,720	-	1,083,047
გასვლები					(10,999)			(10,999)
2017 წლის 31 დეკემბერს	72,206	12,833	7,717,435	159,525	261,185	342,317	-	8,565,501
შესყიდვები	23,000	12,401	2,133,780	55,097	79,308	26,605		2,330,191
გასვლები					(32,289)			(32,289)
2018 წლის 31 დეკემბერს	95,206	25,234	9,851,215	214,622	308,204	368,922	-	10,863,402
შესყიდვები	2,200	4,500	1,866,372	69,229	217,556	20,859	6,074	2,186,790
გასვლები								-
2019 წლის 31 დეკემბერს	97,406	29,734	11,717,587	283,851	525,760	389,781	6,074	13,050,192
შესყიდვები		9,184	1,033,464	62,466		28,047		1,133,161
გასვლები					(136,743)		(4,798)	(141,541)
2020 წლის 31 დეკემბერს	97,406	38,918	12,751,050	346,317	389,017	417,828	1,276	14,041,812
ცვეთა და გაუფასურება								
2017 წლის 1 იანვარს	-	(512)	(1,398,104)	(20,749)	(18,367)	(22,730)	-	(1,460,462)
წლის ცვეთა	-	(510)	(691,647)	(16,560)	(27,358)	(19,488)	-	(755,563)
გასვლები	-				3,575			3,575
2017 წლის 31 დეკემბერს	-	(1,022)	(2,089,751)	(37,309)	(42,150)	(42,218)	-	(2,212,450)
წლის ცვეთა		(751)	(870,811)	(25,047)	(30,601)	(28,263)		(955,473)
გასვლები					2,992			2,992
2018 წლის 31 დეკემბერს		(1,773)	(2,960,562)	(62,356)	(69,759)	(70,481)	-	(3,164,931)
წლის ცვეთა		(3,991)	(1,208,835)	(41,818)	(41,929)	(28,773)		(1,325,346)
გასვლები								-
2019 წლის 31 დეკემბერს		(5,764)	(4,169,397)	(104,174)	(111,688)	(99,254)	-	(4,490,277)
წლის ცვეთა	-	(2,394)	(1,166,045)	(42,909)	(48,231)	(34,037)		(1,293,616)
გასვლები	-				43,302			43,302
2020 წლის 31 დეკემბერს		(8,158)	(5,335,442)	(147,083)	(116,617)	(133,291)	-	(5,740,591)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
2017 წლის 1 იანვარს	72,206	9,176	5,589,229	55,754	214,758	91,867	-	6,032,990
2017 წლის 31 დეკემბერს	72,206	11,811	5,627,683	122,216	219,035	300,099	-	6,353,050
2018 წლის 31 დეკემბერს	95,206	23,461	6,890,652	152,266	238,445	298,441	-	7,698,471
2019 წლის 31 დეკემბერს	97,406	23,970	7,548,189	179,677	414,072	290,527	6,074	8,559,915
2020 წლის 31 დეკემბერს	97,406	30,760	7,415,608	199,234	272,400	284,537	1,276	8,301,221

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის ძირითადი საშუალებები გირავნობით არის დატვირთული სს თიბისი ბანკის სასარგებლოდ სასესხო ხელშეკრულების ფარგლებში, რომელიც დათარიღებულია 2015 წლის 2 აპრილით. ამასთან აღსანიშნავია, რომ 2021 წლის 12 იანვარს კომპანიამ სს საქართველოს ბანკთან გააფორმა საკრედიტო ხელშეკრულება და აღებული სესხის თანხით დაფარა სს თიბისი ბანკისა და ევროპის რეკონსტრუქციისა და განვითარების ბანკის წინაშე არსებული სასესხო ვალდებულება, შესაბამისად კომპანიის ძირითადი საშუალებები გირავნობით დაიტვირთა სს საქართველოს ბანკის სასარგებლოდ(იხ. შენიშვნა 17).

2020 წელს შვილობილმა კომპანიამ შპს დი+მა განახორციელა ზოგიერთი ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა, კერძოდ განახორციელა ვადის გაზრდა .

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

11. არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზიები	საადრიცხვო და სხვა პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება			
2017 წლის 1 იანვარს	187,940	109,140	297,080
შესყიდვები		19,080	19,080
გასვლები	(10,345)		(10,345)
2017 წლის 31 დეკემბერს	177,595	128,220	305,815
შესყიდვები		11,736	11,736
გასვლები			-
2018 წლის 31 დეკემბერს	177,595	139,956	317,551
შესყიდვები	9,340	32,379	41,719
გასვლები			-
2019 წლის 31 დეკემბერს	186,935	172,335	359,270
შესყიდვები		1,366	1,366
გასვლები			-
2020 წლის 31 დეკემბერს	186,935	173,701	360,636
ცვეთა და გაუფასურება			
2017 წლის 1 იანვარს	(97,838)	(9,867)	(107,705)
წლის ცვეთა	(7,066)	(12,404)	(19,470)
გასვლები			
2017 წლის 31 დეკემბერს	(104,904)	(22,271)	(127,175)
წლის ცვეთა	(17,020)	(15,844)	(32,864)
გასვლები			
2018 წლის 31 დეკემბერს	(121,924)	(38,115)	(160,039)
წლის ცვეთა	(18,283)	(16,642)	(34,925)
გასვლები			
2019 წლის 31 დეკემბერს	(140,207)	(54,757)	(194,964)
წლის ცვეთა	(13,561)	(20,902)	(34,464)
გასვლები			
2020 წლის 31 დეკემბერს	(153,768)	(75,659)	(229,428)
2017 წლის 1 იანვარს	90,102	99,273	189,375
2017 წლის 31 დეკემბერს	72,691	105,949	178,640
2018 წლის 31 დეკემბერს	55,671	101,841	157,512
2019 წლის 31 დეკემბერს	46,728	117,578	164,306
2020 წლის 31 დეკემბერს	33,167	98,042	131,209

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

12. ავანსები გრძელვადიანი აქტივებისთვის

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის ავანსები გრძელვადიანი აქტივებისთვის მოიცავს ავანსებს საბალანსო ღირებულებით 354 761.32 ლარი, რომელიც გადახდილია „JIANGSU YINHE DIGITAL TECHNOLOGY CO., LTD.“-სთვის.

13. მარაგები

	2020	2019
	ლარი	ლარი
საქონელი	50,379	69,721
სხვა ინვენტარი	57,643	48,770
	108,022	118,491

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო მარაგი მოიცავს საწვავის მარაგსა და იმ აქსესუარების საბალანსო ღირებულებას, რომლებიც გამოიყენება “TV Mobile” მომსახურების მისაწოდებლად და მიმღებებს („რესივერი“) და შვილობილი კომპანიის, „დი+“-ის მიერ ფლობილ სხვა აქსესუარებს. მარაგები არ ყოფილა დაგირავებული საბანკო სესხების და სხვა ვალდებულებების უზრუნველყოფის მიზნით.

14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020	2019
	ლარი	ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	4,967,791	4,164,067
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	113,518	115,375
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	6,065	72,164
საექვო ვალების რეზერვები	(1,441,629)	(539,424)
	3,645,744	3,812,182

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში გაანალიზებულია ცვლილებები გაუფასურების ზარალის რეზერვში პერიოდის განმავლობაში:

	2020	2019
	ლარი	ლარი
ნაშთი 1 იანვარს	539,424	170,143
წლის ანარიცხი	1,299,706	539,424
წლის განმავლობაში უიმედოდ ჩამოწერილი ოდენობები	(397,501)	(170,143)
ნაშთი 31 დეკემბერს	1,441,629	539,424

15. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2020	2019
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	52,225	4,709
საბანკო ნაშთები	342,922	520,295
	395,147	525,004

ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების სამართლიან ღირებულებასა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის არსებითი სხვაობა არ არის.

16. სააქციო კაპიტალი

2002 წლის ივნისში, როდესაც კომპანია ოფიციალურად დაარსდა, მისმა დამფუძნებლებმა სააქციო კაპიტალში შეიტანეს 364 290 ლარი მათი საკუთრების წილის მიხედვით: დავით ზილფიმიანი - 247 720 ლარი, ზურაბ ჭელიძე - 40 070 ლარი, მარკო კუპოლეტი - 36 430 ლარი; ვახტანგ ჭკუასელი - 40 070 ლარი. 2014 წელს სააქციო კაპიტალი გაიზარდა 28 065 ლარით.

2016 წლის მაისში დამფუძნებელმა ლუკა სევერინიმ შპს სტერეო + -ის 15%-იანი წილი მიჰყიდა ლაშა ზილფიმიანს 200 000 აშშ დოლარად.

2016 წლის მაისში ლუკა სევერინიმ შპს სტერეო + -ის აქციების 25% მიჰყიდა რობერტ ხახალევს 400 000 აშშ დოლარად. ხელშეკრულების თანახმად მყიდველმა აიღო ვალდებულება, რომ შეიტანდა 600 000 აშშ დოლარს კომპანიის სააქციო კაპიტალში. ამრიგად, მაისში სააქციო კაპიტალი გაიზარდა 1 320 180 ლარით (600 000 აშშ დოლარის ეკვივალენტი). ხელშეკრულების თანახმად რობერტ ხახალევს არ ექნებოდა საწესდებო კაპიტალიდან თანხის გატანის უფლება 2023 წლის 1 იანვრამდე. 2016 წლის განმავლობაში რობერტ ხახალევმა განახორციელა 574 867 აშშ დოლარის (1 350 202 ლარის ეკვივალენტი) ოდენობით ფულადი სახსრების შენატანი საწესდებო კაპიტალში. 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის 25 133 აშშ დოლარი (66 522 ლარის ეკვივალენტი) რჩება დამფუძნებელთა მიმართ არსებული მოთხოვნის დაუფარავი ნაშთის სახით.

ცვლილებების შედეგად, 2018 წლის 31 დეკემბერს საკუთრება განაწილდა შემდეგნაირად: დავით ზილფიმიანი - 50%, ლაშა ზილფიმიანი - 15%, რობერტ ხახალევი - 25%, ლუკა სევერინი - 10%.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

დამატებით გადახდილი კაპიტალი მოიცავს ჯგუფის მესაკუთრეების მიერ შეტანილ თანხებს, რომელიც აღემატება მესაკუთრის კაპიტალის ავტორიზებულ ოდენობას. ჯგუფის დამატებით გადახდილი კაპიტალი მოიცავს ჯგუფის მესაკუთრის, დავით ზილფიმიანისგან აღებულ სესხზე დარიცხული პროცენტის თანხას, რომელიც მას აპატიეს (16 124 ლარი 2015 წელს, 233 293 ლარი 2014 წელს და 111 242 ლარი 2013 წელს) და მესაკუთრეთა მიერ 2014 წლის ნოემბერში შეტანილი გადამცემი მოწყობილობის ღირებულებას (604 150 ლარი), რომელიც განისაზღვრა დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ (შპს „აუდიტის ცენტრი“).

2017 წლის 20 იანვარს და 2017 წლის 19 მაისს დადებული პარტნიორთა გადაწყვეტილების აქტის თანახმად, კომპანიის მესაკუთრემ რობერტ ხახალევმა აიღო ვალდებულება, გაეზარდა საწესდებო კაპიტალი ჯამური ოდენობით 2 000 000 აშშ დოლარი, რაც სრულად იქნა შესრულებული.

2018 წლის 29 ნოემბერს დადებული პარტნიორთა გადაწყვეტილების აქტის თანახმად, კომპანიის მესაკუთრემ რობერტ ხახალევმა აიღო ვალდებულება, გაეზარდა საწესდებო კაპიტალი ჯამური ოდენობით 600 000 აშშ დოლარი, რაც აღიარდა ფინანსურ ანგარიშგებაში როგორც მოთხოვნა დამფუძნებელთა მიმართ. აუდიტის დასკვნის გამოშვების თარიღისთვის მესაკუთრე რობერტ ხახალევმა შეასრულა ვალდებულება და გაზარდა საწესდებო კაპიტალი 525 000 აშშ დოლარით.

2019 წლის 11 დეკემბერს დადებული პარტნიორთა გადაწყვეტილების აქტის თანახმად, კომპანიის მესაკუთრემ რობერტ ხახალევმა აიღო ვალდებულება გაეზარდა საწესდებო კაპიტალი, ჯამური ოდენობით 400,000 აშშ დოლარი, რაც აღიარდა ფინანსურ ანგარიშგებაში როგორც მოთხოვნა დამფუძნებელთა მიმართ.

2020 წლის 1 იანვრიდან აუდიტის დასკვნის გამოცემის თარიღამდე მესაკუთრე რობერტ ხახალევის მიერ შესრულებულმა ვალდებულებამ შეადგინა 30 000 აშშ დოლარი.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

17. სესხები

2020 წლის 31 დეკემბერს				2019	2020
გრძელვადიანი ნაწილი (ძირი თანხა)	დაფარვის ვადა	პროცენტი	ვალუტა	ლარი	ლარი
დავით ზილპიმიანი (სესხი 26.06.2012)		18%	ევრო	490,246	264,493
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს				490,246	264,493
				2019	2020
მიმდინარე ნაწილი (ძირი თანხა და პროცენტი)	დაფარვის ვადა	პროცენტი	ვალუტა	ლარი	ლარი
თიბისი ბანკი (სესხი 02.04.2015)	25-მაისი-22	9% დამატებული EURIBOR .1%	ევრო	946,653	963,452
EBRD (სესხი 02.04.2015)	25-მაისი-22	9% დამატებული EURIBOR 0.1%	ევრო	1,877,921	1,894,536
თიბისი ბანკი (სესხი 29.09.2017)	28-იანვარი-18	9,1%	ევრო	79,038	80,396
საპროცენტო ვალდებულება				4,450	205,849
სულ მიმდინარე ნაწილი				2,908,062	3,144,233
2020 წლის 31 დეკემბერს				3,398,308	3,408,726

2015 წლის 2 აპრილით დათარიღებული სესხის ხელშეკრულება გაფორმდა შპს „სტერეო+“-სა და სს თიბისი ბანკს შორის. ბანკი თანახმაა, ასესხოს მსესხებელს თანხა, რომელიც არ აღემატება 1 927 000 ევროს (5 042 766 ლარის ექვივალენტი 2015 წლის 31 დეკემბრისთვის). სესხის გადახდის პერიოდი არის 2022 წლის 25 მაისი. მსესხებელი გადაიხდის პროცენტს ძირითად თანხაზე საპროცენტო პერიოდში წლიური 9% ოდენობით. EURIBOR 0.1% არის დაფინანსების საფასური და ბანკთაშორის კურსი საპროცენტო პერიოდისთვის. ბანკთაშორის კურსი არ უნდა იყოს ნულზე ნაკლები. სესხი დაფინანსებულია ნაწილობრივ, სს თიბისი ბანკის მიერ და EBRD-სგან მიღებული სახსრებიდან EBRD-თან გაფორმებული ხელშეკრულების თანახმად.

სესხის ხელშეკრულება მოიცავს პოზიტიურ და ნეგატიურ ვალდებულებებს, პოზიტიურ ვალდებულებებში შედის შემდეგი ფინანსური ვალდებულებები: კომპანია ნებისმიერ დროს 2015 წლის 1 იანვრიდან: ა) შეინარჩუნებს ფინანსური დავალიანების თანაფარდობას EBITDA- სთან არაუმეტეს 2.5-დან 1-მდე; და ბ) შეინარჩუნოს სესხის მომსახურების დაფარვის კოეფიციენტი არანაკლებ 1.2-დან 1-მდე;

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის მხრიდან დარღვეულ იქნა სესხის ხელშეკრულებით გათვალისწინებული აღნიშნული ვალდებულებები. (რამდენიმე სატელევიზიო არხი არ იყენებდა შეთანხმებულ მომსახურებას, ზოგიერთი მათგანი არ გადაიხდებოდა HD პლატფორმაზე, და ზოგიერთი დაიხურა, ამასთან ადგილი ქონდა ეროვნული ვალუტის გაუფასურებას). შედეგად გრძელვადიანი სესხის ვალდებულება კლასიფიცირდა როგორც მიმდინარე ვალდებულება.

2021 წლის 12 იანვარს სესხის ხელშეკრულება გაფორმდა შპს სტერეო+“-სა და სს საქართველოს ბანკს შორის. სესხის მიზნობრიობა არის ევროპის რეკონსტრუქციისა და განვითარების ბანკის, სს თიბისი ბანკისა და სს თიბისი ლიზინგის წინაშე არსებული ვალდებულებების დაფარვა. სესხის ხელშეკრულებით ვალდებულების დაფარვის ბოლო ვადაა 2025 წლის 17 ივნისი. მსესხებელი გადაიხდის პროცენტს ძირითად თანხაზე წლიური - 6 თვიან LIBOR განაკვეთს დამატებული 6%, მაგრამ არანაკლებ 6%-ისა.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

18. ფინანსური იჯარის ვალდებულება

	2020	2019
ფინანსური იჯარები: მინიმალური საიჯარო გადახდები	ლარი	ლარი
1 წლის განმავლობაში	23,589	58,098
1 წელზე მეტი, მაგრამ არაუმეტეს 5 წლისა	29,486	116,195
სულ ვალდებულება	53,075	174,293
მომავალი ფინანსური დარიცხვები	14,970	(35,271)
ნაშთი 31 დეკემბრის	38,105	139,022
წარმოდგენილი როგორც მიმდინარე სესხები	14,019	39,629
წარმოდგენილი როგორც გრძელვადიანი სესხები	24,086	99,393
დაფარვის ვადით 1 წელზე მეტი, მაგრამ არაუმეტეს 5 წლისა		
დაფარვის ვადით 5 წელზე მეტი		-

2019 წლის 27 დეკემბერს კომპანიამ სს „თიბისი“ ბანკთან გაფორმებული ლიზინგის ხელშეკრულების ფარგლებში (ხელშეკრულება # LA-88705) ფინანსური იჯარით მიიღო ავტომობილი ტოიოტა LC200, 2019 წლის მოდელი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 18.19%. მოიჯარეს გადაეცა საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი. იჯარის ხელშეკრულება მოიჯარეს ავალდებულებს აქტივის შესყიდვას, რომელიც აღსრულდება იჯარის ვადის ბოლოს და იჯარის ვადად განისაზღვრა 2022 წლის 20 დეკემბერი. 2020 წლის 27 აგვისტოს კომპანიის მიერ განხორციელდა ვალდებულების ნაწილის, 106 632 ლარის ოდენობით, წინსწრებით დაფარვა.

19. დღგ-ს ვალდებულება

2020 წლის 21 თებერვალს კომპანიამ წერილობით მიმართა ფინანსთა სამინისტროს შემოსავლების სამსახურს საგადასახადო დავალიანების შემცირებისა და ვალდებულების გადახდის გრაფიკისათვის საგადასახადო შეთანხმების გაფორმების თაობაზე. 2020 წლის 27 აპრილს ფინანსთა სამინისტროს შემოსავლების სამსახურთან გაფორმებული აქვს საგადასახადო შეთანხმება საგადასახადო ვალდებულების აღიარებისა და აღიარებული ვალდებულების (2 495 000 ლარის ოდენობით) 1825 კალენდარული დღის განმავლობაში 5-ჯერ თანაბარწილად გადახდის შესახებ ქვემოთ მითითებული გრაფიკის მიხედვით:

- 1) 499 000 ლარი შეთანხმების გაფორმებიდან 365 კალენდარულ დღეში;
- 2) 499 000 ლარი შეთანხმების გაფორმებიდან 730 კალენდარულ დღეში;
- 3) 499 000 ლარი შეთანხმების გაფორმებიდან 1095 კალენდარულ დღეში;
- 4) 499 000 ლარი შეთანხმების გაფორმებიდან 1460 კალენდარულ დღეში;
- 5) 499 000 ლარი შეთანხმების გაფორმებიდან 1825 კალენდარულ დღეში;

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საგადასახადო შეთანხმებით გათვალისწინებული ვალდებულებების დადგენილ ვადაში შეუსრულებლობის შემთხვევაში საგადასახადო შეთანხმების აქტი ითვლება გაუქმებულად, კომპანიას დაეკისრება ერთი მხრივ ჯარიმა გადაუხდელი თანხის 10 პროცენტი და მეორეს მხრივ გადავადებული საგადასახადო ვალდებულების დაუყოვნებლივ დაფარვის ვალდებულება. ამასთან საგადასახადო შეთანხმება მიზნად ისახავს კომპანიის დავალიანების შემცირებას 956 705 ლარის ოდენობით ამ შეთანხმებით განსაზღვრული პირობების კომპანიის მიერ შესრულების შემთხვევაში.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის გადასახდელ დღგ-ს ნაწილში ასახული თანხის ოდენობა მოიცავს საგადასახადო შეთანხმებაში მითითებული გრაფიკით გათვალისწინებულ პირველ გადასახდელს 499 000 ლარის ოდენობით.

20. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020	2019
	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	3,677,920	3,132,173
სახელფასო ვალდებულებები	26,043	23,526
სხვა ვალდებულებები და დარიცხვები	3,945	10,382
	3,707,907	3,166,081

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, სავაჭრო ვალდებულებებში შევიდა 560,086 ლარის ოდენობით (2018: 519,802 ლარი) ვალდებულება შპს „საქართველოს ტელერადიო ცენტრის“ მიმართ, რომელიც უზრუნველყოფს საოპერაციო მომსახურებას (მონიტორინგი, ჩართვა/გამორთვა, განთავსება-დამუშავება) ჯგუფის აღჭურვილობისთვის, რომელიც მდებარეობს თბილისის სატელევიზიო ანძაზე. ჯგუფს აქვს დავა შპს „საქართველოს ტელერადიო ცენტრთან“, როგორც ეს განხილულია 22-ე შენიშვნაში.

საანგარიშგებო თარიღისთვის, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების საბალნსო ღირებულება მიჩნეულია სამართლიანი ღირებულების შესაბამისად.

21. სხვა საგადასახადო ვალდებულებები

	2020	2019
	ლარი	ლარი
პირადი საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება	212,165	586,512
ქონების გადასახადი	(30,587)	41,502
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(2,939,685)	822,271
	(2,758,108)	1,450,285

22. პირობითი ვალდებულებები

2012 წლის მაისში შპს საქართველოს ტელერადიო ცენტრმა გამორთო კომპანიის მაუწყებლობა თბილისის სატელევიზიო ანტიდან. სანაცვლოდ კომპანიამ უარი განაცხადა 2012 წლის მომსახურების საფასურის გადახდაზე. 2014 წლის ოქტომბერში შპს საქართველოს ტელერადიო ცენტრმა სარჩელი შეიტანა კომპანიის წინამდებე თბილისის საქალაქო სასამართლოში, რომლითაც ითხოვდა 2012 წლის მომსახურების საფასურის გადახდას, რაც შეადგენდა 153 788 ლარს. შემდგომში კომპანიამ შეიტანა შესაგებელი სარჩელი შპს საქართველოს ტელერადიო ცენტრის წინამდებე ზარალის ასანაზღაურებლად, რომელიც მათ განიცადეს თბილისის სატელევიზიო ანტიდან გათიშვის გამო, რამაც შეადგინა 85 845 აშშ დოლარი.

შპს ტელერადიო ცენტრის სარჩელი დაკმაყოფილდა და კომპანიას დაეკისრა 216 425 ლრის გადახდა, რომელშიც შედიოდა 6 000 ლარი ჯარიმა, ხოლო კომპანიის სარჩელი არ დაკმაყოფილდა. პირველი ინსტანციის სასამართლოს გადაწყვეტილება გასაჩივრდა 2017 წლის 13 ნოემბერს.

კომპანიის იურისტების მოსაზრებით სააპელაციო სასამართლომ არასწორად შეაფასა საქმეში არსებული მტკიცებულებები, ვერ დაადგინა ზიანის მიყენების ფაქტი და მიზეზობრივი კავშირი მოპასუხის ქმედებასა და დამდგარ ზიანს შორის და არ დააკმაყოფილა შპს „სტერეო+“-ს მოთხოვნა. კომპანიას აღნიშნულ საქმეზე სააპელაციო სასამართლოს დასაბუთებული გადაწყვეტილება აუდიტის პროცესის დასრულების თარიღისთვის ჩაბარებული არ აქვს. უზენაეს სასამართლოში შეტანილია ფორმალური საჩივარი, რომელსაც კომპანიის იურისტი დაასაბუთებს ხსენებული გადაწყვეტილების ჩაბარების შემდეგ, რის საფუძველზეც კომპანიას აქვს მოლოდინი, რომ უზენაესი სასამართლო დააკმაყოფილებს საჩივარს.

23. ფინანსური ინსტრუმენტები – რისკის მართვა

კომპანია ექვემდებარება რისკებს რომლებიც წარმოიშვება მის მიერ ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. წინამდებარე შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკებს და პროცესებს აღნიშნული რისკების სამართავად და მათ შესაფასებლად გამოყენებულ მეთოდებს. დამატებითი რაოდენობრივი ინფორმაცია აღნიშნულ რისკებთან დაკავშირებით წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

კეთდება დაშვება, რომ ლიკვიდური ან მოკლე დაფარვის ვადის მქონე ფინანსური აქტივების და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება მათ სამართლიან ღირებულებას უახლოვდება.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკები და პროცესები

ხელმძღვანელობას აქვს სრული პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკების დადგენაზე და ინარჩუნებს რა საბოლოო პასუხისმგებლობას აღნიშნულზე, ხელმძღვანელობა ახდენს მიზნებისა და პოლიტიკების ეფექტურ დანერგვაზე პასუხისმგებელი პროცესების შემუშავების და დანერგვის უფლებამოსილების დელეგირებას კომპანიის ფინანსურ ფუნქციაზე.

ხელმძღვანელობის საერთო მიზანია ისეთი პოლიტიკების დადგენა რომლებიც, შესაძლებლობის ფარგლებში, მაქსიმალურად ამცირებენ რისკებს, კომპანიის კონკურენტუნარიანობაზე და მოქნილობაზე უარყოფითი გავლენის გარეშე. დამატებითი ინფორმაცია აღნიშნულ პოლიტიკებზე წარმოდგენილია ქვემოთ. მისი ოპერაციების შედეგად, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი:
 - სავალუტო რისკი
 - საპროცენტო განაკვეთის რისკი

ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანიის მიერ გამოყენებული ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები რომლებიდანაც ფინანსური ინსტრუმენტის რისკები წარმოიშვება, არის შემდეგი:

	2020	2019
	ლარი	ლარი
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	3,677,920	3,812,182
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	395,147	525,004
სულ ფინანსური აქტივები	4,073,067	4,337,186
ფინანსური ვალდებულებები		
სესხები	3,448,815	3,538,190
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,707,907	3,166,081
სულ ფინანსური ვალდებულებები	7,156,723	6,704,271

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანია გასწევს ფინანსურ ზარალს თუ ფინანსური ინსტრუმენტის კონტრაჰენტი ვერ შეძლებს მის მიერ ნაკისრი ვალდებულებების დაკმაყოფილებას. კომპანია ძირითადად ექვემდებარება საკრედიტო რისკს მისი საკრედიტო გაყიდვებიდან.

საკრედიტო რისკი წარმოიშვება მაშინ როდესაც კონტრაჰენტები ფინანსური სირთულეების წინაშე დგანან და არ შეუძლიათ მათ მიერ ნაკისრი ვალდებულებების (დაუბრუნონ ფულადი სახსრები კომპანიას) დაკმაყოფილება. კომპანიას შეიძლება შეექმნას სირთულეები მისი მოთხოვნების ამოღებისას და შედეგად, ჰქონდეს არასაკმარისი ფულადი სახსრები მისი საქმიანობის სამართავად.

ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს საკრედიტო რისკსზე მაქსიმალურ დაქვემდებარებას. საანგარიშგებო თარიღისთვის, მაქსიმალური დაქვემდებარება საკრედიტო რისკზე იყო შემდეგი:

	2020	2019
	ლარი	ლარი
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,677,920	3,812,182
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	395,147	525,004
მაქსიმალური საკრედიტო დაქვემდებარება	4,073,067	4,337,186

ის ფინანსური აქტივები, რომელთა გამო კომპანია ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, ძირითადად შედგება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისგან. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს საკრედიტო რისკზე დაქვემდებარებულ მაქსიმალურ ოდენობას.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშვება კომპანიის მიერ საბრუნავი კაპიტალის მართვის შედეგად. ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანიას გაუჭირდება მისი მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაკმაყოფილება მათი ვადის დადგომისას, რამაც შეიძლება უარყოფითი გავლენა იქონიოს კომპანიის მიმდინარე ოპერაციებსა და მდგომარეობაზე. წინდახედული ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და შესაბამისი ოდენობით მოზიდული საკრედიტო ხაზების საშუალებით დაფინანსების ხელმისაწვდომობას.

კომპანიის ოპერაციები ძირითადად მისი კაპიტალისა და სესხების საშუალებით ფინანსდება.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება შემცირდება. საბაზრო რისკი წარმოიშვება კომპანიის მხრიდან პროცენტის, სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. აღნიშნული წარმოადგენს რისკს იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება ან მომავალი ფულადი ნაკადები შეიცვლება საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და უცხოური გაცვლითი კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილების გამო.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

- **საპროცენტო განაკვეთის რისკი**

საპროცენტო განაკვეთის რისკი ძირითადად წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილებებიდან, რომლებმაც შეიძლება უარყოფითი გავლენა იქონიონ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებებზე. საპროცენტო განაკვეთის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით) უკავშირდება პროცენტთან ფინანსურ ინსტრუმენტებს, ცვლადი განაკვეთის გამო. კომპანიის ყველა პროცენტის აქტივი და ვალდებულება ატარებს ფიქსირებულ საპროცენტო განაკვეთს.

- **სავალუტო რისკი**

სავალუტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ უცხოური გაცვლითი კურსის ცვლილების შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება. კომპანია დაქვემდებარებულია ძირითადი უცხოური სავალუტო გაცვლითი კურსების ცვალებადობის გავლენაზე მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებზე. 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის, კომპანიის დაქვემდებარება უცხოური სავალუტო გაცვლითი კურსის რისკზე წარმოდგენილია ქვემოთ:

	2020			2019		
	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო
ფინანსური აქტივები						
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	389,386	4,122	1,639	343,998	180,820	186
სავაჭრო მოთხოვნები	3,677,920			3,812,182		
სულ ფინანსური აქტივები	4,067,306			4,156,180		
ფინანსური ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,707,907			3,166,081		
სულ ფინანსური ვალდებულებები	264,493	38,105	3,144,233	490,247	139,022	2,908,062
ღია საბალანსო პოზიცია	490,246			443,190	29,857	3,761,887

24 ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან ხორციელდება იგივე პირობებით, რაც ეკვივალენტურია არადაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული გარიგებების.

	2020	2019
	ლარი	ლარი
სესხები:		
მესაკუთრეები	470,342	490,246
	2020	2019
	ლარი	ლარი
წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება		
ხელფასები და მოკლევადიანი სარგებელი	182,500	331,297
მესაკუთრე: დავით ზილკიმიანი	292,500	388,475

ზემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურებას შესაბამისი პერიოდის განმავლობაში.

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის 12 იანვარს სესხის ხელშეკრულება გაფორმდა შპს სტერეო+-სა და სს საქართველოს ბანკს შორის. სესხის მიზნობრიობა არის ევროპის რეკონსტრუქციისა და განვითარების ბანკის, სს თიბისი ბანკისა და სს თიბისი ლიზინგის წინაშე არსებული ვალდებულებების დაფარვა. სესხის ხელშეკრულებით ვალდებულების დაფარვის ბოლო ვადაა 2025 წლის 17 ივნისი. მსესხებელი გადაიხდის პროცენტს ძირითად თანხაზე წლიური - 6 თვიან LIBOR განაკვეთს დამატებული 6%, მაგრამ არანაკლებ 6%-ისა. (იხ. შენიშვნა 17).

26. ბიზნეს გარემო

2019 წლის 31 დეკემბრიდან ახალი კორონავირუსით (SARS-CoV-2) გამოწვეული დაავადება (COVID-19) სწრაფად გავრცელდა მთელს მსოფლიოში მას შემდეგ, რაც ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკაში (შემდეგში-ჩინეთი), ჰუბეის პროვინციის ქალაქ ვუჰანში ვირუსის პირველი შემთხვევები დაფიქსირდა. 2020 წლის მარტის დასაწყისიდან, ახალი კორონავირუსით დაზარალებული ქვეყნების რაოდენობამ 190-ს გადააჭარბა. ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ 2020 წლის 30 იანვარს ვითარება საერთაშორისო საზოგადოებრივი ჯანმრთელობის საგანგებო მდგომარეობად გამოაცხადა, ხოლო 11 მარტს პანდემიად შეაფასა

ახალმა კორონავირუსმა (SARS-CoV-2) და მის მიერ გამოწვეულმა დაავადებამ (COVID-19) კაცობრიობა უდიდესი გამოწვევის წინაშე დააყენა, რადგან პანდემიამ ადამიანების დანაკარგთან ერთად უპრეცედენტო ეკონომიკური დანახარჯები გამოიწვია. „დიდმა ლოკდაუნმა“ (Gopinath, 2020), საერთაშორისო სავალუტო ფონდის შეფასებით, სინქრონულად შეასუსტა ეკონომიკური აქტივობა მთელ მსოფლიოში, მკვეთრად შეამცირა შინამეურნეობათა მოხმარება, განსაკუთრებით დააზიანა მომსახურების სექტორი, დიდი დარტყმა მიაყენა შრომის ბაზარს და საერთაშორისო ვაჭრობას. COVID-19-თან გამკლავება ყველა ქვეყნის მთავრობის ძირითადი პრიორიტეტი გახდა.

მსოფლიოში COVID-19-ის ფართოდ გავრცელების პირველივე დღეებიდან, საქართველოს ხელისუფლებამ დაიწყო ბრძოლა ორი მიმართულებით - მოქალაქეების ჯანმრთელობისა და სიცოცხლის და ეკონომიკის გადასარჩენად.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საქართველოს მთავრობა ვირუსის გავრცელების პრევენციის პარალელურად, პანდემიის შედეგების შემსუბუქების მიზნით, უზრუნველყოფს მოქალაქეების სოციალურ მხარდაჭერას, მეწარმეების დახმარებას, ეკონომიკის ხელშეწყობას და ამასთან, საერთაშორისო პარტნიორებთან ინტენსიურ მუშაობას, კრიზისის შედეგების მაქსიმალური შემცირების მიზნით აუცილებელი ფინანსური ნაკადების მოზიდვისთვის.

პანდემიურმა კრიზისმა ყველაზე მეტად დააზარალა ტურისტული და სამშენებლო ინდუსტრია, მომსახურების სფეროს სექტორები, დიდი დარტყმა მიაყენა საერთაშორისო ვაჭრობას, არსებითად იკლო გლობალურმა მოთხოვნამ ქართულ პროდუქციაზე, COVID-19-ით პროვოცირებულმა კრიზისმა და მასთან დაკავშირებულმა გაურკვევლობამ არსებითად შეასუსტა უცხოელ ინვესტორთა ინტერესი განვითარებადი ქვეყნების მიმართ, რაც პირდაპირი უცხოური ინვესტიციების საკმაოდ მკვეთრ კლებაში გამოვლინდა. შედეგად, მასობრივად დაიკარგა სამუშაო ადგილები და დაიშრიტა შინამეურნეობების რეგულარული შემოსავლის წყაროები, რამაც სიღარიბის დონის მკვეთრი ზრდის რეალური საფრთხე წარმოქმნა.

საქართველოს განვითარებადი ეკონომიკის ერთ-ერთი ძირითადი მახასიათებელია დამოკიდებულება უცხოეთიდან შრომითი მიგრანტების ფულად გზავნილებზე, წარსულში ფულადი გზავნილები მიმღებ ქვეყნებში ანტიკრიზისულ როლს ასრულებდა. ამჯერად, როდესაც პანდემიამ თითქმის ყველა ქვეყანა მოიცვა, ფულად გზავნილებზე დამოკიდებულების მაღალი ხარისხი კრიზისის დამძიმების რისკფაქტორად იქცა.

2020 წლის გაზაფხულზე საქართველოს მთავრობის მიერ განხორციელებულმა შეკავების ღონისძიებებმა და კრიზისის დასაძლევად გადადგმულმა ნაბიჯებმა შეარბილა COVID-19-თან ასოცირებული უარყოფითი შედეგები, რამაც შესაძლებელი გახადა მაისიდან შემზღუდველი ზომების ეტაპობრივი შემსუბუქება, თუმცა საქართველოში ახალი კორონავირუსით დაინფიცირებისა და ახალი შემთხვევების ზრდა ინტენსიურად დაიწყო სექტემბრის პერიოდიდან, რამაც მთელი ქვეყნის ტერიტორიაზე ეპიდემიის მასიური გავრცელება გამოიწვია. რის შემდეგაც, ქვეყნის მთავრობამ შემოდგომის ბოლოს პრევენციისა და სტაბილიზაციისთვის კვლავ სავალდებულო გახადა გარკვეული ამკრძალავი ღონისძიებები და გააფართოვა მიზნობრივი შეზღუდვები. პანდემიის მართვის აღნიშნული მიდგომა, ამ დროისათვის, ყველაზე ეფექტურია, თუმცა ტვირთად აწევს ქვეყნის ეკონომიკას, აფერხებს განათლების სექტორის ჩვეულ რეჟიმში ფუნქციონირებას და აზრკოლებს ქვეყნის შემდგომ განვითარებას.

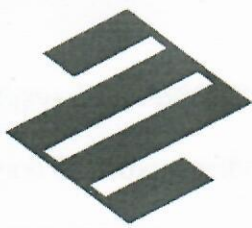
ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის საქართველო კორონავირუსის პანდემიის მესამე ტალღის აფეთქების მოლოდინშია, რაც მნიშვნელოვნად ზრდის კომპანიის სავალუტო და საკრედიტო რისკებს. არსებული ეკონომიკური მდგომარეობის გაუმჯობესების, სტაბილიზაციისა და მეტი სიცოცხლის გადასარჩენად ოპტიმალური გამოსავალი COVID-19-ის საწინააღმდეგო უსაფრთხო და ეფექტური ვაქცინების დანერგვა და ადმინისტრირება იქნება, რომელიც გულისხმობს მთავარი პარტნიორებისა და საზოგადოების მობილიზაციას და ჩართვას, მედიის ინფორმირებას და მედია ადვოკატირებას; COVID-19 ვაქცინისადმი ნდობის ამაღლებას, მიმდებლობის გაზრდას და დეზინფორმაციის გაქარწყლებას. ამასთან აღსანიშნავია, რომ კომუნიკაციების ბიზნესი შედარებით ნაკლებად დაზარალდა მსოფლიო პანდემიის პირობებში.

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

27. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია გამოსაცემად ორგანიზაციის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 14 ივლისს.

**მმართველობითი ანგარიშგება და დამოუკიდებელი აუდიტორის წერილი****დამოუკიდებელი აუდიტორის წერილი**

ჩვენ ჩავატარეთ თანდართული 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის საანგარიშგებო პერიოდის ინდივიდუალური მმართველობითი ანგარიშის მიმოხილვა (შემდგომში - „მმართველობითი ანგარიში“) და გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია თანხვედრაშია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებასთან და მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტით გათვალისწინებულ ინფორმაციას.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების („კანონი“) შესაბამისად მმართველობის ცალკეული ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ცალკეული ანგარიშის მოსამზადებლად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენი პასუხისმგებლობა მიმოვიხილოთ მმართველობითი ანგარიში და გამოვთქვათ მოსაზრება რამდენად მოიცავს ყველა იმ ინფორმაციას, რაც დადგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით და რამდენად თანხვედრითაა საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებასთან მმართველობით ანგარიშში ასახული იმავე ფინანსური წლის ინფორმაცია.

გარიგების პარტნიორი:

ბესიკ ჯობავა (სერთიფიცირებული აუდიტორი, რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-A-230452).

შპს „ჯ. ბ. აუდიტი“ სახელით

Leading Edge Alliance-ს წევრი

თბილისი, საქართველო

13 ოქტომბერი, 2021 წელი

**საკონტაქტო ინფორმაცია:**

მისამართი: ქ. თბილისი, ალ. ყაზბეგის 12ბ

ვებ-გვერდი: www.jbauditi.ge

ფოსტა: info@jbauditi.ge

Facebook გვერდი: ჯ. ბ. აუდიტი / J.B Audit

ტელ: +995 32 2 383 283

Contact Information:

Address: Tbilisi, Al. Kazbegi 12b.

Website: www.jbauditi.ge

Mail: info@jbauditi.ge

Facebook page: ჯ. ბ. აუდიტი / J.B Audit

Tel: +995 32 2 383 283

2020 წლის მმართველობითი ანგარიშგება

1. საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანია სტერეო+ დაარსდა 2002 წლის 19 ივნისს, საქართველოში როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის ოფისის რეგისტრირებული მისამართია: თბილისი, ალექსიძის ქ. 1, საქართველო. თავდაპირველად მისი საკუთრების სტრუქტურა იყო შემდეგი: დავით ზილფიმიანი – 68%, მარკო კოპულეტი – 10%, ზურაბ ჭელიძე – 11%, ვახტანგ ჭკუასელი – 11%

2014 წელს მოხდა კომპანიის საკუთრების ცვლილება და კომპანიის მესაკუთრეები 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყვნენ ლუკა სევერინი 50% და გიორგი ხითარაიშვილი 50%

2015 წელს მოხდა კომპანიის საკუთრების ცვლილება და კომპანიის მესაკუთრეები 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყვნენ დავით ზილფიმიანი 50% და ლუკა სევერინი 50%

2016 წელს ისევ მოხდა საკუთრების ცვლილება და 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები იყვნენ დავით ზილფიმიანი 50%, ლაშა ზილფიმიანი 15%, რობერტ ხახალავი 25% და ლუკა სევერინი 10%.

2011 წლიდან კომპანია ფლობს შპს ომეგას 100% -იან წილს. შპს ომეგა არის დამოუკიდებელი სუბიექტი, რომელიც არის ავტორიზებული პირი მაუწყებლობის სფეროში და ასევე ფლობს ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურების ლიცენზიას მანგლისის რეგიონში. მას აქვს სატელევიზიო არხი „ომეგა ტვ“.

კომპანია უზრუნველყოფს ტელე მაუწყებლობას და თავის შვილობილებთან შპს ომეგას და შპს დი+სთან (ჯგუფი) ერთად ასევე უზრუნველყოფს, ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურებას, სამაუწყებლო და საკომუნიკაციო არხების შექმნასა და შენარჩუნებას და ტვ მობაილის სერვისით (ციფრული ტელემაუწყებლობის მომსახურება ავტომობილებისათვის) მომსახურებას. ჯგუფი ფლობს რამდენიმე ლიცენზიას ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურებაზე და ოპერირებს საკუთარი ტექნიკური აღჭურვილობით, ასევე გავლილი აქვს ავტორიზაცია მაუწყებლობის სფეროში.

ანალოგური მიწისზედა ტელემაუწყებლობიდან ციფრულ მიწისზედა სატელევიზიო მაუწყებლობაზე გადასვლა სახელმწიფო მნიშვნელობის ფართომასშტაბიან რეფორმას წარმოადგენდა, რომელიც ჟენევის 2006 წლის GE06 ხელშეკრულების ფარგლებში საერთაშორისო სატელეკომუნიკაციო გაერთიანების (ITU) წევრი ქვეყნების, მათ შორის საქართველოს საერთაშორისო ვალდებულებას წარმოადგენდა. მოცემული ხელშეკრულების ხელმოწერით, საქართველოს მთავრობამ განსაზღვრა ციფრულ მიწისზედა სატელევიზიო მაუწყებლობაზე გადასვლის სახელმწიფო პოლიტიკის ძირითადი მიმართულებები, რომლის შესაბამისადაც შემუშავდა საქართველოს მთავრობის მიერ 2014 წლის 10 თებერვლის N206 განკარგულებით მოწონებული „ანალოგური მიწისზედა საეთერო ტელემაუწყებლობიდან ციფრულ მიწისზედა სატელევიზიო მაუწყებლობაზე გადასვლის სამოქმედო გეგმა და შესაბამისი რეკომენდაციები“. 2015 წლის 17 ივნისი განისაზღვრა ციფრულ მიწისზედა სატელევიზიო მაუწყებლობაზე გადასვლის ბოლო ვადად, რაც ნიშნავს რომ ამ თარიღის შემდეგ ანალოგური მიწისზედა მაუწყებლობა საქართველოში აღარ იქნებოდა.

2014 წლის 10 ივლისს საქართველოს ეროვნული კომუნიკაციის კომისიამ (GNCC) გამოაცხადა კომპანია კონკურსში გამარჯვებულად და იგი გახდა ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო სიგნალით

უზრუნველსაყოფად რადიოსიხშირული სპექტრით სარგებლობის სამი ლიცენზიის მფლობელი MUX-B, MUX-E და MUX-D. MUX-B და MUX-E ლიცენზიით კომპანიას აქვს შესაძლებლობა მოახდინოს ეროვნული მაუწყებლობის გავრცელება საქართველოს მასშტაბით ღია ეთერით უფასოდ, ხოლო MUX-D ლიცენზიით შესაძლებელია სიგნალის გავრცელება ფასიანი კრიპტო-კოდირებული ფორმით, ეგრეთწოდებული დამიფრული ფორმატით კომერციული მიზნებისთვის.

საჭირო ტექნიკური ინფრასტრუქტურის და სატელევიზიო მაუწყებლობის გამოცდილების მქონე ჯგუფმა 2015 წელს დაასრულა ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელის აწყობა მთლიანი საქართველოს დასაფარად. გადართვის პროცესი დაიწყო 2015 წლის 17 ივნისს და დასრულდა 2015 წლის 1 სექტემბერს, GNCC-მიერ განსაზღვრული გრაფიკის შესაბამისად. კომისიამ დაადასტურა, რომ შპს სტერეო+ -მა შეასრულა დაკისრებული მოვალეობები. საქართველო გახდა პირველი ქვეყანა რეგიონში, რომელიც ანალოგური მაუწყებლობიდან გადავიდა ციფრულ მიწისზედა მაუწყებლობაზე.

2016 წლის 11 მარტიდან კომპანია ფლობს შპს დი+ -ის 100% იან წილს, რომელიც არის დამოუკიდებელი სუბიექტი და ოპერირებს როგორც ციფრული სატელევიზიო მაუწყებლობა.

შპს დი+ ახორციელებს „ციფრული ტელევიზიის“ პროექტს, რომელიც დაარსდა 2017 წლის მაისში. ციფრული ტელევიზია არის ციფრული მაუწყებლობის ოპერატორი, რომელიც მომხმარებელს საქართველოს ყველა რეგიონში სთავაზობს ტელე არხების პაკეტს. ქართული არხების უფასოდ მიწოდების გარდა, ციფრული ტელევიზია კლიენტებს სთავაზობს ფასიან პაკეტს „PAY TV“ რომელიც აერთიანებს დაახლოებით 41 მაღალრეიტინგულ არხს. ამ სატელევიზიო პაკეტის ღირებულებაა 5-დან 13 ლარამდე თვეში. კომპანია უზრუნველყოფს სხვა და სხვა არხის გავრცელებას მაღალი ხარისხით სატელიტური თეფშისა და ინტერნეტთან წვდომის გარეშე. მომხმარებელმა რომ მიიღოს სიგნალი სჭირდება მხოლოდ მოწყობილობა და დეციმეტრული ანტენა, რაც მას ხდის მომხმარებლისთვის მიმზიდველს და კონკურენტუნარიანს ბაზარზე.

2019 წლის განმავლობაში აბონენტთა რაოდენობის ზრდის შედეგად 111 პროცენტით არის შპს დი+-ის შემოსავლები გაზრდილი 2018 წელთან შედარებით.

მიუხედავად პანდემიისა, შპს დი+-ის 2020 წლის შემოსავლები 45 პროცენტით არის გაზრდილი 2019 წელთან შედარებით.

სტერეო+ ინარჩუნებს სტაბილურობას შემოსავლებში.

აბონენტების ხარისხიანი და უწყვეტი მომსახურების უზრუნველსაყოფად ჯგუფი ეწევა ქსელის მოვლისა და მისი ტექნიკური პარამეტრების შენარჩუნებისთვის საჭირო კაპიტალურ დანახარჯებს.

2. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

ჯგუფის საქმიანობის მომგებიანობასა და მის ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენას ახდენს შემდეგი რისკ ფაქტორები

1. ადგილობრივ სავალუტო ბაზარზე არასტაბილურობა
2. ქვეყანაში რთული ეკონომიკური მდგომარეობა
3. მსოფლიო პანდემია

სტერეო+-ის სასესხო, კაპიტალური და საოპერაციო ხარჯების მნიშვნელოვანი ნაწილი, ისევე როგორც შვილობილი კომპანიის შპს დი+-ის საოპერაციო ხარჯების მნიშვნელოვანი ნაწილი უცხოურ ვალუტებშია, შემოსავალს კი იღებს ლარში. ლარის მკვეთრმა გაუფასურებამ უცხოური ვალუტებთან მიმართებაში შესაძლებელია მნიშვნელოვნად უარყოფითი გავლენა მოახდინოს კომპანიების ფინანსურ მდგომარეობაზე, რადგან კომპანიების შესაძლებლობა, გაზარდოს მომსახურების ფასები-შეზღუდულია.

რთულმა ეკონომიკურმა მდგომარეობამ, შესაძლებელია გამოიწვიოს ტელევიზიებისთვის რეკლამის მიმწოდებელი სუბიექტების შემცირება და ტელევიზიები გახადონ გადახდისუუნარონი, რაც პირდაპირ აისახება შპს სტერეო+-ის შემოსავლებზე, ეს კი ზრდის კომპანიის ლიკვიდურობის რისკს. პანდემიის გამო დაიხურა ბევრი ობიექტი, უმუშევარი დარჩა ბევრი სუბიექტი, რომელიც შპს დი+-ის ან იყო აბონენტი ან პოტენციურ აბონენტს წარმოადგენდა.

კომპანიის ხელმძღვანელობა მუდმივად ანახლებს სამოქმედო პოლიტიკას, რათა კონკურენტუნარიანი იყოს ბაზარზე და რაც, შესაძლებლობის ფარგლებში, შეამცირებს რისკებს.

4. კორპორატიული მართვის ანგარიშგება

კომპანიის კორპორატიული მართვის კოდექსის მიზანია კომპანიის კორპორატიული მართვის სრულყოფა და სისტემატიზაცია, ჰარმონიზაცია საერთაშორისოდ აღიარებულ კორპორატიულ სტანდარტებთან და პრინციპებთან, კორპორაციული მართვის ეფექტური მექანიზმების დანერგვა, რაც დაკავშირებულია პასუხისმგებლობების გამიჯვნასთან, გადაწყვეტილების ეფექტურად მიღებასთან, დამფუძნებელთა უფლებების დაცვასთან, ინტერესთა კონფლიქტის ეფექტურად დარეგულირებასთან, ინფორმაციის საჯაროდ გამჟღავნების, კონტროლისა და დაბალანსების პოლიტიკასთან და კორპორაციული მართვის სხვა საკითხებთან. კომპანია ყოველივე ზემოაღნიშნულს ახორციელებს

1. თანასწორობის პრინციპით, რაც გულისხმობს ყველა დამფუძნებლის თანაბარ შესაძლებლობას იყოს ჩართული და დაიცვას მისი სამართლებრივი თუ ბიზნეს ინტერესები და უფლებები, რისთვისაც კომპანიაში არსებობს ქმედითი მექანიზმი.

2. დამფუძნებელთა შესაძლებლობით, დროულად მიიღონ ნებისმიერი ინფორმაცია, რამაც შესაძლებელია გავლენა იქონიოს მათ უფლებებსა და მოვალეობებზე.

3. ეფექტური მმართველობის უზრუნველსაყოფით. კომპანიის მართვა ხორციელდება მმართველი რგოლების პასუხისმგებლობის მაღალი დონით, უფლება-მოვალეობების მკაცრი გამიჯვნისა და დაცვით, კონტროლის ქმედითი მექანიზმის არსებობით.

4. კომპანიის დამფუძნებელთა კომპანიის საქმიანობის შედეგების შესახებ ინფორმირების შესაძლებლობის უზრუნველყოფით.

5. თანამშრომელთა ჩართულობით კომპანიის განვითარებისა და კონკურენტუნარიანობის ასამაღლებლად.

6. ეფექტური კონტროლის მექანიზმის არსებობით კომპანიის ფინანსურ და ბიზნეს ოპერაციებში.

კომპანიის მართვის ორგანოებია

დამფუძნებელ-პარტნიორთა საერთო კრება, მმართველობის უმაღლესი ორგანო, რომლის მეშვეობითაც დამფუძნებლები იღებენ მონაწილეობას კომპანიის მართვაში და ახორციელებენ თავიანთ უფლება-მოვალეობებს.

კომპანიის დირექტორი კომპანიის ხელმძღვანელობასა და წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირი, რომელიც წარმართავს, ხელმძღვანელობს და კონტროლს უწევს დამფუძნებელთა საერთო კრების მიერ დადგენილი გადაწყვეტილებების აღსრულებას.

მალხაზ კვარაცხელია
შპს სტერეო+ დირექტორი



მმართველობითი ანგარიშგება და

დამოუკიდებელი აუდიტორის წერილი

დამოუკიდებელი აუდიტორის წერილი

ჩვენ ჩავატარეთ თანდართული 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის საანგარიშგებო პერიოდის ინდივიდუალური მმართველობით ანგარიშის მიმოხილვა(შემდგომში - „მმართველობითი ანგარიში“) და გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია თანხვედრაშია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებასთან და მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტით გათვალისწინებულ ინფორმაციას.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების („კანონი“) შესაბამისად მმართველობის ცალკეული ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ცალკეული ანგარიშის მოსამზადებლად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენი პასუხისმგებლობაა მიმოვიხილოთ მმართველობითი ანგარიში და გამოვთქვათ მოსაზრება რამდენად მოიცავს ყველა იმ ინფორმაციას , რაც დადგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის , ანგარიშების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით და რამდენად თანხვედრილია საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებასთან მმართველობით ანგარიშში ასახული იმავე ფინანსური წლის ინფორმაცია. .

შპს „ჯ.ბ. აუდიტის „ სახელით

შპს სტერეო+ 204986408

2020 წლის მმართველობითი ანგარიშგება

1. საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანია სტერეო+ დაარსდა 2002 წლის 19 ივნისს, საქართველოში როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის ოფისის რეგისტრირებული მისამართია: თბილისი, ალექსიძის ქ. 1, საქართველო. თავდაპირველად მისი საკუთრების სტრუქტურა იყო შემდეგი: დავით ზილფიმიანი – 68%, მარკო კოპულეტი – 10%, ზურაბ ჭელიძე – 11%, ვახტანგ ჭკუასელი – 11%

2014 წელს მოხდა კომპანიის საკუთრების ცვლილება და კომპანიის მესაკუთრეები 2014 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყვნენ ლუკა სევერინი 50% და გიორგი ხითარიშვილი 50%

2015 წელს მოხდა კომპანიის საკუთრების ცვლილება და კომპანიის მესაკუთრეები 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყვნენ დავით ზილფიმიანი 50% და ლუკა სევერინი 50%

2016 წელს ისევ მოხდა საკუთრების ცვლილება და 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები იყვნენ დავით ზილფიმიანი 50%, ლაშა ზილფიმიანი 15%, რობერტ ხახალავი 25% და ლუკა სევერინი 10%.

2011 წლიდან კომპანია ფლობს შპს ომეგას 100% -იან წილს. შპს ომეგა არის დამოუკიდებელი სუბიექტი, რომელიც არის ავტორიზებული პირი მაუწყებლობის სფეროში და ასევე ფლობს ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურების ლიცენზიას მანგლისის რეგიონში. მას აქვს სატელევიზიო არხი „ომეგა ტვ“.

კომპანია უზრუნველყოფს ტელე მაუწყებლობას და თავის შვილობილებთან შპს ომეგას და შპს დი+სთან (ჯგუფი) ერთად ასევე უზრუნველყოფს, ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურებას, სამაუწყებლო და საკომუნიკაციო არხების შექმნასა და შენარჩუნებას და ტვ მობაილის სერვისით (ციფრული ტელემაუწყებლობის მომსახურება ავტომობილებისათვის) მომსახურებას. ჯგუფი ფლობს რამდენიმე ლიცენზიას ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურებაზე და ოპერირებს საკუთარი ტექნიკური აღჭურვილობით, ასევე გავლილი აქვს ავტორიზაცია მაუწყებლობის სფეროში.

ანალოგური მიწისზედა ტელემაუწყებლობიდან ციფრულ მიწისზედა სატელევიზიო მაუწყებლობაზე გადასვლა სახელმწიფო მნიშვნელობის ფართომასშტაბიან რეფორმას წარმოადგენდა, რომელიც ჟენევის 2006 წლის GE06 ხელშეკრულების ფარგლებში საერთაშორისო სატელეკომუნიკაციო გაერთიანების (ITU) წევრი ქვეყნების, მათ შორის საქართველოს საერთაშორისო ვალდებულებას წარმოადგენდა. მოცემული ხელშეკრულების ხელმოწერით, საქართველოს მთავრობამ განსაზღვრა ციფრულ მიწისზედა სატელევიზიო მაუწყებლობაზე გადასვლის სახელმწიფო პოლიტიკის ძირითადი მიმართულებები, რომლის შესაბამისადაც შემუშავდა საქართველოს მთავრობის მიერ 2014 წლის 10 თებერვლის N206 განკარგულებით მოწონებული „ანალოგური მიწისზედა საეთერო ტელემაუწყებლობიდან ციფრულ მიწისზედა სატელევიზიო მაუწყებლობაზე გადასვლის სამოქმედო გეგმა და შესაბამისი რეკომენდაციები“. 2015 წლის 17 ივნისი განისაზღვრა ციფრულ მიწისზედა სატელევიზიო მაუწყებლობაზე გადასვლის ბოლო ვადად, რაც ნიშნავს რომ ამ თარიღის შემდეგ ანალოგური მიწისზედა მაუწყებლობა საქართველოში აღარ იქნებოდა.

2014 წლის 10 ივლისს საქართველოს ეროვნული კომუნიკაციის კომისიამ (GNCC) გამოაცხადა კომპანია კონკურსში გამარჯვებულად და იგი გახდა ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო სიგნალით უზრუნველსაყოფად რადიოსიხშირული სპექტრით სარგებლობის სამი ლიცენზიის მფლობელი MUX-B, MUX-E და MUX-D. MUX-B და MUX-E ლიცენზიით კომპანიას აქვს შესაძლებლობა მოახდინოს ეროვნული მაუწყებლობის გავრცელება საქართველოს მასშტაბით ღია ეთერით უფასოდ, ხოლო MUX-D ლიცენზიით შესაძლებელია სიგნალის გავრცელება ფასიანი კრიპტო-კოდირებული ფორმით, ეგრეთწოდებული დამიფრული ფორმატით კომერციული მიზნებისთვის.

საჭირო ტექნიკური ინფრასტრუქტურის და სატელევიზიო მაუწყებლობის გამოცდილების მქონე ჯგუფმა 2015 წელს დაასრულა ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელის აწყობა მთლიანი საქართველოს დასაფარად. გადართვის პროცესი დაიწყო 2015 წლის 17 ივნისს და დასრულდა 2015 წლის 1 სექტემბერს, GNCC-მიერ განსაზღვრული გრაფიკის შესაბამისად. კომისიამ დაადასტურა, რომ შპს სტერეო+ -მა შეასრულა დაკისრებული მოვალეობები. საქართველო გახდა პირველი ქვეყანა რეგიონში, რომელიც ანალოგური მაუწყებლობიდან გადავიდა ციფრულ მიწისზედა მაუწყებლობაზე.

2016 წლის 11 მარტიდან კომპანია ფლობს შპს დი+ -ის 100% იან წილს, რომელიც არის დამოუკიდებელი სუბიექტი და ოპერირებს როგორც ციფრული სატელევიზიო მაუწყებლობა.

შპს დი+ ახორციელებს „ციფრული ტელევიზიის“ პროექტს, რომელიც დაარსდა 2017 წლის მაისში. ციფრული ტელევიზია არის ციფრული მაუწყებლობის ოპერატორი, რომელიც მომხმარებელს საქართველოს ყველა რეგიონში სთავაზობს ტელე არხების პაკეტს. ქართული არხების უფასოდ მიწოდების გარდა, ციფრული ტელევიზია კლიენტებს სთავაზობს ფასიან პაკეტს „PAY TV“ რომელიც აერთიანებს დაახლოებით 41 მაღალრეიტინგულ არხს. ამ სატელევიზიო პაკეტის ღირებულებაა 5-დან 13 ლარამდე თვეში. კომპანია უზრუნველყოფს

სხვა და სხვა არხის გავრცელებას მაღალი ხარისხით სატელიტური თევზისა და ინტერნეტთან წვდომის გარეშე. მომხმარებელმა რომ მიიღოს სიგნალი სჭირდება მხოლოდ მოწყობილობა და დეციმეტრული ანტენა, რაც მას ხდის მომხმარებლისთვის მიმზიდველს და კონკურენტუნარიანს ბაზარზე.

2019 წლის განმავლობაში აბონენტთა რაოდენობის ზრდის შედეგად 111 პროცენტით არის შპს დი+-ის შემოსავლები გაზრდილი 2018 წელთან შედარებით.

მიუხედავად პანდემიისა, შპს დი+-ის 2020 წლის შემოსავლები 45 პროცენტით არის გაზრდილი 2019 წელთან შედარებით.

სტერეო+ ინარჩუნებს სტაბილურობას შემოსავლებში.

აბონენტების ხარისხიანი და უწყვეტი მომსახურების უზრუნველსაყოფად ჯგუფი ეწევა ქსელის მოვლისა და მისი ტექნიკური პარამეტრების შენარჩუნებისთვის საჭირო კაპიტალურ დანახარჯებს.

2. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

ჯგუფის საქმიანობის მომგებიანობასა და მის ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენას ახდენს შემდეგი რისკ ფაქტორები

1. ადგილობრივ სავალუტო ბაზარზე არასტაბილურობა
2. ქვეყანაში რთული ეკონომიკური მდგომარეობა
3. მსოფლიო პანდემია

სტერეო+-ის სასესხო, კაპიტალური და საოპერაციო ხარჯების მნიშვნელოვანი ნაწილი, ისევე როგორც შვილობილი კომპანიის შპს დი+-ის საოპერაციო ხარჯების მნიშვნელოვანი ნაწილი უცხოურ ვალუტებშია, შემოსავალს კი იღებს ლარში. ლარის მკვეთრმა გაუფასურებამ უცხოური ვალუტებთან მიმართებაში შესაძლებელია მნიშვნელოვნად უარყოფითი გავლენა მოახდინოს კომპანიების ფინანსურ მდგომარეობაზე, რადგან კომპანიების შესაძლებლობა, გაზარდოს მომსახურების ფასები-შეზღუდულია.

რთულმა ეკონომიკურმა მდგომარეობამ, შესაძლებელია გამოიწვიოს ტელევიზიებისთვის რეკლამის მიმწოდებელი სუბიექტების შემცირება და ტელევიზიები გახადონ გადახდისუუნარონი, რაც პირდაპირ აისახება შპს სტერეო+-ის შემოსავლებზე, ეს კი ზრდის კომპანიის ლიკვიდურობის რისკს.

პანდემიის გამო დაიხურა ბევრი ობიექტი, უმუშევარი დარჩა ბევრი სუბიექტი, რომელიც შპს დი+-ის ან იყო აბონენტი ან პოტენციურ აბონენტს წარმოადგენდა.

კომპანიის ხელმძღვანელობა მუდმივად ანახლებს სამოქმედო პოლიტიკას, რათა კონკურენტუნარიანი იყოს ბაზარზე და რაც, შესაძლებლობის ფარგლებში, შეამცირებს რისკებს.

4. კორპორატიული მართვის ანგარიშგება

კომპანიის კორპორატიული მართვის კოდექსის მიზანია კომპანიის კორპორატიული მართვის სრულყოფა და სისტემატიზაცია, ჰარმონიზაცია საერთაშორისოდ აღიარებულ კორპორატიულ სტანდარტებთან და პრინციპებთან, კორპორაციული მართვის ეფექტური მექანიზმების დანერგვა, რაც დაკავშირებულია პასუხისმგებლობების გამიჯვნასთან, გადაწყვეტილების ეფექტურად მიღებასთან, დამფუძნებელთა უფლებების დაცვასთან, ინტერესთა კონფლიქტის ეფექტურად დარეგულირებასთან, ინფორმაციის საჯაროდ გამჟღავნების, კონტროლისა და დაბალანსების პოლიტიკასთან და კორპორაციული მართვის სხვა საკითხებთან. კომპანია ყოველივე ზემოაღნიშნულს ახორციელებს

1. თანასწორობის პრინციპით, რაც გულისხმობს ყველა დამფუძნებლის თანაბარ შესაძლებლობას იყოს ჩართული და დაიცვას მისი სამართლებრივი თუ ბიზნეს ინტერესები და უფლებები, რისთვისაც კომპანიაში არსებობს ქმედითი მექანიზმი.

2. დამფუძნებელთა შესაძლებლობით, დროულად მიიღონ ნებისმიერი ინფორმაცია, რამაც შესაძლებელია გავლენა იქონიოს მათ უფლებებსა და მოვალეობებზე.

3. ეფექტური მმართველობის უზრუნველსაყოფით. კომპანიის მართვა ხორციელდება მმართველი რგოლების პასუხისმგებლობის მაღალი დონით, უფლება-მოვალეობების მკაცრი გამიჯვნისა და დაცვით, კონტროლის ქმედითი მექანიზმის არსებობით.

4. კომპანიის დამფუძნებელთა კომპანიის საქმიანობის შედეგების შესახებ ინფორმირების შესაძლებლობის უზრუნველყოფით.

5. თანამშრომელთა ჩართულობით კომპანიის განვითარებისა და კონკურენტუნარიანობის ასამაღლებლად.

6. ეფექტური კონტროლის მექანიზმის არსებობით კომპანიის ფინანსურ და ბიზნეს ოპერაციებში.

კომპანიის მართვის ორგანოები

დამფუძნებელ-პარტნიორთა საერთო კრება, მმართველობის უმაღლესი ორგანო, რომლის მეშვეობითაც დამფუძნებლები იღებენ მონაწილეობას კომპანიის მართვაში და ახორციელებენ თავიანთ უფლება-მოვალეობებს.

კომპანიის დირექტორი კომპანიის ხელმძღვანელობასა და წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირი, რომელიც წარმართავს, ხელმძღვანელობს და კონტროლს უწევს დამფუძნებელთა საერთო კრების მიერ დადგენილი გადაწყვეტილებების აღსრულებას.

მალხაზ კვარაცხელია

შპს სტერეო+ დირექტორი