

შპს დი+ 400166262

**ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული**

წლისთვის

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

	2021	2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	3526460	3234553
სამაუწყებლო ტექნიკა და საშუალებები	4895190	4141421
სამაუწყებლო ტექნიკა და საშუალებების ცვეთა	-1427611	-990928
ოფისის აღჭურვილობა	123839	117807
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-74415	-51939
ტრანსპორტი	39084	39084
ტრანსპორტის ცვეთა	-34784	-26967
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	6427	6427
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	-1270	-352
არამატერიალური აქტივები	4967	5595
ლიცენზიები	5000	5000
ლიცენზიების ცვეთა	-2834	-2209
სხვა არამატერიალური აქტივები	6695	5763
სხვა არამატერიალური აქტივების ცვეთა	-3894	-2959
ავანსები, გადახდილი ძირითადი საშუალებების შესაძენად	129910	383560
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3661337	3623708
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	18103	15156

საქონელი	2011	1310
ნედლეული და მასალები	10036	10012
საწვავი	6056	3834
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	192902	173286
სავაჭრო მოთხოვნები	333808	476721
სხვა მოთხოვნები	3129	774
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	6794	6065
საექვო მოთხოვნები	-150829	-310274
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	0	1363394
ფული და ფულის ექვივალენტები	334886	383771
ფული სალაროში	4550	52223
ფული ბანკში	330336	331548
წინასწარ გაწეული ხარჯები	30588	20701
სულ მიმდინარე აქტივები	576479	1956308
სულ აქტივები	4237816	5580016
ვალდებულებები და კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი	-7855328	-7855328
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	1363394	
აკუმულირებული მოგება/ზარალი	4048507	3546335
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	-39066	-9
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-365547	502172
სულ კაპიტალი	-2848040	-3806830
გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0
მიმდინარე ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	-331144	-314823
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-965632	-1295138
სავაჭრო ვალდებულებები	-949408	-1273143

გადასახდელი ხელფასები	-15895	-21148
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	-329	-847
საგადასახადო ვალდებულებები	-93000	-163225
გადასახდელი დღგ		-102391
ქონების გადასახადი	-64391	-30587
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	-28609	-30247
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	-1389776	-1773186
სულ ვალდებულებები	-1389776	-1773186
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	-4237816	-5580016

შპს დი+ 400166262

ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ

	2021	2020
შემოსავლები	5046686	4219034
შემოსავლები ციფრ.მაუწყ.მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4802661	4132520
შემოსავლები რეალიზაციიდან	244025	86514
საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება	-3763577	-3454932
მასალების ღირებულება	-289334	-141508
საწვავი	-133540	-97771
მიწოდების ხარჯები	-2075972	-1928826
სახელფასო ხარჯები	-786200	-872386
ცვეთა და ამორტიზაცია	-433299	-366870
საკომუნიკაციო ხარჯი	-39292	-36641
მივლინების ხარჯი	-5940	-10930
საერთო მოგება	1283109	764102

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-1015757	-1338666
სახელფასო ხარჯი	-282510	-363478
ცვეთა და ამორტიზაცია	-36155	-30960
სარეკლამო ხარჯი	-77579	-159243
იჯარა	-54508	-48985
დაზღვევა	-6737	-6748
კომუნალური ხარჯი	-2165	-1129
ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვის	-9763	-7309
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-6539	-10713
ტრანსპორტირების ხარჯი	-112	-244
საექვო მოთხოვნები	-151069	-168351
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-35861	-59572
სხვა ხარჯები	-352759	-481934
სხვა შემოსულობები	74462	104313
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	74462	104313
ფინანსური ხარჯები	23733	-31921
საკუროსო სხვაობის მოგება/ზარალი	23733	-31921
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		
მოგების გადასახადი		
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	365547	-502172
სულ წლის შემოსავალი	365547	-502172

შპს დი+ 400166262

დირექტორი

გიორგი ხითარიშვილი

შპს დი+

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

შპს დი+ 100 %-ით დაფუძნდა შპს სტერეო+-ის მიერ 2016 წლის 11 მარტს. ფუნქციონირებს 2017 წლის მაისიდან, როგორც დიჯიტალ ტვ ციფრული მაუწყებლობის ოპერატორი და მომხმარებელს სთავაზობს მაღალი ხარისხის ვიდეოტრანსლაციას როგორც ქრთული არხების უფასო, ასევე მაღალრეიტინგულ უცხოურ სატელევიზიო არხების ფასიან პაკეტებს საქართველოს ყველა რეგიონში, სატელიტური თეფშისა და ინტერნეტ წვდომის გარეშე, სპეციალური მიმღები მოწყობილობის საშუალებით.

კომპანია დასაწყისში გეგმავდა აბონენტებისთვის მომსახურების მიწოდებას მიმღები მოწყობილობის მიყიდვის გზით, მაგრამ მოგვიანებით შეცვალა პოლიტიკა და პარალელურად გადავიდა აბონენტებისთვის მოწყობილობის იჯარით გადაცემაზე. 2020 წლის დასაწყისში COVID-19-ით გამოწვეულმა უმუშევრობამ და ბიზნესების გაჩერებამ თავისებურად უარყოფითი ზეგავლენა მოახდინა კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაზე. ლარის გაუფასურებამ უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში, რომელიც გამოიწვია COVID-19-მა, გააძვირა ვალდებულებები უცხოურ მომწოდებლებთან. მიუხედავად ამისა, ხელმძღვანელობის სწორი პოლიტიკის შედეგად, ბრუნვა 20 %-ით გაზრდილია წინა წელთან შედარებით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე, ეროვნულ ვალუტაში, მცირე და საშუალო ზომის საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

ოპერაციები უცხოური ვალუტაში თავდაპირველად აღიარიცხება ლარში, ოპერაციის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. უცხოური ვალუტის ფულადი საშუალებები კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის დახურვის დღის კურსით, სხვაობა აღიარდება როგორც არასაოპერაციო მოგება ან ზარალი.

შემოსავლები მომსახურებიდან აღიარდება დარიცხის მეთოდით. მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით, სახელშეკრულებო პირობების გათვალისწინებით. საქონლის გაყიდვიდან შემოსავლები აღიარდება საქონლის მიწოდებისთანავე.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგავრი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დანახარჯები ხარჯად აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობა აისახება არასაოპერაციო მოგება/ზარალში.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან წარმოებს გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

იჯარა წარმოადგენს საოპერაციო იჯარას და საიჯარო გადასახდელები აღიარდება ხარჯად წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი, აღიარდება სხვა ხარჯის კატეგორიაში

საწედბო კაპიტალი აღიარებულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია როგორც მესაკუთრეთა კაპიტალი საკუთარ კაპიტალში. დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად მისი გამოცხადების საანგარიშგებო პერიოდში.

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

კომპანიის არამატერიალური აქტივები მოიცავს 10 წლიანი ვადის მქონე ლიცენზიასა, (რომლითაც სარგებლობის უფლება მოიპოვა 2017 წლის ივნისში და სასარგებლო მომსახურების ვადა დარჩენილი ჰქონდა 8 წელი) და საბუღალტრო პროგრამა FINA-ს.

ცვეთის დარიცხვა აქტივებზე, მათი სავარაუდო მომსახურების ვადის განმავლობაში თვითღირებულების განაწილების მიზნით, ხდება წრფივი მეთოდით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

სააუწყებლო ტექნიკა და საშუალებები 5-7 წელი. 2020 წლიდან 5-10 წელი.

კომპიუტერები 5 წელი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-7 წელი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წელი

ლიცენზია 8 წელი

სხვა არამატ აქტივები 7 წელი

ტრანსლაციისათვის აუცილებელი, იჯარით გაცემული მიმღები მოწყობილობის მომხმარებლისგან დაბრუნების შემთხვევაში, რა დროსაც ხდება მისი დაშლა, გაწმენდა, საჭიროების შემთხვევაში დეტალების შეცვლა-შეკეთება, წყდება მასზე ცვეთის დარიცხვა და გადაინაცვლებს მარაგებში ვიდრე ხელახალ კომპლექტაციამდე.

თუ გაჩნდა მინიშნება იმისა, რომ რაიმე აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება არსებითად შეიცვალა, მაშინ აღნიშნული აქტივის ცვეთა გადაიხედება.

აქტივის კომპანიიდან გასვლისას, სხვაობა გასვლის შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსულობასა და გაყიდული ერთეულის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ცვლილებები ძირითად საშუალებებში

ნაშთი 31.12.2020	4141421	117807	39084	6427	4304739
2021 წელი					
შესყიდვები	96186	6030	0	0	102216
შემოსვლა მარაგებიდან	679219				679219
შემოსვლა/გასვლა სხვა სახით წმ	6374	0	0	0	6374
გასვლა (ჩამოწერით)	-3876	0	0	0	-3876
გასვლა(გაყიდვით)	-24134	0	0	0	-24134
ნაშთი 31.12.2021	4895190	123837	39084	6427	5064538
ცვეთა და გაუფასურება					
ნაშთი 2018წ.1 იანვარი	-21959	-6335	-3495		-31789
2018 წლის ცვეთა	-150595	-12391	-7817		-170803
2019 წლის ცვეთა	-448111	-15288	-7817		-471216
2020 წლის ცვეთა	-370263	-17925	-7838	-352	-396378
2021 წლის ცვეთა	-436683	-22476	-7817	-918	-467894
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	-1427611	-74415	-34784	-1270	-1538080
წმ. საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	3467579	49422	4300	5157	3526458

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებას და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „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.

კომპანიის მარაგები მოიცავს დჯტვ-ს აქსესუარებს და საწვავს.

ცვლილებები მარაგებში

	საქონელი	ავტომობილი	საწვავი	სულ
თვითღირებულება	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი 2020 წ.31 დეკემბერი	11322		3834	15156
2021წ				
შესყიდვები	822379	107000	147638	1077017
შემოსვლა სხვა სახით	13			13
კომპლექტაცია ძირ.საშუალებად	-679219			-679219
გასვლა (გაყიდვა)	-71187	-107000	-11876	-190063
გახარჯვა	-71261		-133540	-204801
ნაშთი 2021 წ.31 დეკემბერი	12047	0	6056	18103

ცვლილებები კაპიტალში

შპს დი+-ის კაპიტალი 2020 წლის ბოლოს შეადგენდა 3806830 ლარს. რომლის შევსებაზეც არსებული მოთხოვნა 1363395 ლარის ოდენობით 2021 წლის ნოემბერში დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებითა შეწყვეტილ იქნა.

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარე	31.12.2021	31.12.2020
შპს სტერეო+		
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	460101	841381

საექვო მოთხოვნები

საექვო მოთხოვნები (150 829 ლარი) შედგება გათიშული აბონენტების დავალიანებისგან, რომელთაგანაც თანხის ამოღება, ხელმძღვანელობის მსჯელობით, კომპანიისთვის გამოიწვევს არაგონივრულ ხარჯებს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის რუსეთის უკრაინაში შეჭრამ და ომის წარმოებამ მსოფლიოს ქვეყნების ეკონომიკური კრიზისები გამოიწვია და დღითი-დღე სიტუაცია მძიმდება. უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში მერყევია ლარის კურსი, ფასები გაიზარდა ყველაფერზე, ეს კი

გავლენას ახდენს აბონენტების გადახდისუნარიანობაზე და შესაბამისად კომპანიის აბონენტთა რაოდენობაზე.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად კომპანიის დირექტორის მიერ 2022 წლის 2 ივლისს.

შპს დი+ 400166262

დირექტორი

გიორგი ხითარიშვილი

შპს დი+ 400166262

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

	2021	2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	3526460	3234553
სამაუწყებლო ტექნიკა და საშუალებები	4895190	4141421
სამაუწყებლო ტექნიკა და საშუალებების ცვეთა	-1427611	-990928
ოფისის აღჭურვილობა	123839	117807
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-74415	-51939
ტრანსპორტი	39084	39084
ტრანსპორტის ცვეთა	-34784	-26967
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	6427	6427
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	-1270	-352
არამატერიალური აქტივები	4967	5595
ლიცენზიები	5000	5000
ლიცენზიების ცვეთა	-2834	-2209
სხვა არამატერიალური აქტივები	6695	5763
სხვა არამატერიალური აქტივების ცვეთა	-3894	-2959
ავანსები, გადახდილი ძირითადი საშუალებების შესაძენად	129910	383560
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3661337	3623708
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	18103	15156
საქონელი	2011	1310

ნედლეული და მასალები	10036	10012
საწვავი	6056	3834
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	192902	173286
სავაჭრო მოთხოვნები	333808	476721
სხვა მოთხოვნები	3129	774
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	6794	6065
საექვო მოთხოვნები	-150829	-310274
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	0	1363394
ფული და ფულის ექვივალენტები	334886	383771
ფული სალაროში	4550	52223
ფული ბანკში	330336	331548
წინასწარ გაწეული ხარჯები	30588	20701
სულ მიმდინარე აქტივები	576479	1956308
სულ აქტივები	4237816	5580016
ვალდებულებები და კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი	-7855328	-7855328
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	1363394	
აკუმულირებული მოგება/ზარალი	4048507	3546335
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	-39066	-9
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-365547	502172
სულ კაპიტალი	-2848040	-3806830
გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0
მიმდინარე ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	-331144	-314823
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-965632	-1295138
სავაჭრო ვალდებულებები	-949408	-1273143
გადასახდელი ხელფასები	-15895	-21148

სხვა დარიცხული ვალდებულებები	-329	-847
საგადასახადო ვალდებულებები	-93000	-163225
გადასახდელი დღგ		-102391
ქონების გადასახადი	-64391	-30587
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	-28609	-30247
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	-1389776	-1773186
სულ ვალდებულებები	-1389776	-1773186
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	-4237816	-5580016

შპს დი+ 400166262

ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ

	2021	2020
შემოსავლები	5046686	4219034
შემოსავლები ციფრ.მაუწყ.მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4802661	4132520
შემოსავლები რეალიზაციიდან	244025	86514
საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება	-3763577	-3454932
მასალების ღირებულება	-289334	-141508
საწვავი	-133540	-97771
მიწოდების ხარჯები	-2075972	-1928826
სახელფასო ხარჯები	-786200	-872386
ცვეთა და ამორტიზაცია	-433299	-366870
საკომუნიკაციო ხარჯი	-39292	-36641
მივლინების ხარჯი	-5940	-10930
საერთო მოგება	1283109	764102
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-1015757	-1338666

სახელფასო ხარჯი	-282510	-363478
ცვეთა და ამორტიზაცია	-36155	-30960
სარეკლამო ხარჯი	-77579	-159243
იჯარა	-54508	-48985
დაზღვევა	-6737	-6748
კომუნალური ხარჯი	-2165	-1129
ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვის	-9763	-7309
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-6539	-10713
ტრანსპორტირების ხარჯი	-112	-244
საექვო მოთხოვნები	-151069	-168351
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-35861	-59572
სხვა ხარჯები	-352759	-481934
სხვა შემოსულობები	74462	104313
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	74462	104313
ფინანსური ხარჯები	23733	-31921
საკუროს სხვაობის მოგება/ზარალი	23733	-31921
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		
მოგების გადასახადი		
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	365547	-502172
სულ წლის შემოსავალი	365547	-502172

შპს დი+ 400166262

დირექტორი

გიორგი ხითარიშვილი



შპს დი+

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

შპს დი+ 100 %-ით დაფუძნდა შპს სტერეო+-ის მიერ 2016 წლის 11 მარტს. ფუნქციონირებს 2017 წლის მაისიდან, როგორც დიჯიტალ ტვ ციფრული მაუწყებლობის ოპერატორი და მომხმარებელს სთავაზობს მაღალი ხარისხის ვიდეოტრანსლაციას როგორც ქართული არხების უფასო, ასევე მაღალრეიტინგულ უცხოურ სატელევიზიო არხების ფასიან პაკეტებს საქართველოს ყველა რეგიონში, სატელიტური თეფშისა და ინტერნეტ წვდომის გარეშე, სპეციალური მიმღები მოწყობილობის საშუალებით.

კომპანია დასაწყისში გეგმავდა აბონენტებისთვის მომსახურების მიწოდებას მიმღები მოწყობილობის მიყიდვის გზით, მაგრამ მოგვიანებით შეცვალა პოლიტიკა და პარალელურად გადავიდა აბონენტებისთვის მოწყობილობის იჯარით გადაცემაზე. 2020 წლის დასაწყისში COVID-19-ით გამოწვეულმა უმუშევრობამ და ბიზნესების გაჩერებამ თავისებურად უარყოფითი ზეგავლენა მოახდინა კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაზე. ლარის გაუფასურებამ უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში, რომელიც გამოიწვია COVID-19-მა, გააძვირა ვალდებულებები უცხოურ მომწოდებლებთან. მიუხედავად ამისა, ხელმძღვანელობის სწორი პოლიტიკის შედეგად, ბრუნვა 20 %-ით გაზრდილია წინა წელთან შედარებით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე, ეროვნულ ვალუტაში, მცირე და საშუალო ზომის საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

ოპერაციები უცხოური ვალუტაში თავდაპირველად აღიარებულია ლარში, ოპერაციის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. უცხოური ვალუტის ფულადი საშუალებები კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის დახურვის დღის კურსით, სხვაობა აღიარდება როგორც არასაოპერაციო მოგება ან ზარალი.

შემოსავლები მომსახურებიდან აღიარდება დარიცხის მეთოდით. მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით, სახელშეკრულებო პირობების გათვალისწინებით. საქონლის გაყიდვიდან შემოსავლები აღიარდება საქონლის მიწოდებისთანავე.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დანახარჯები ხარჯად აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობა აისახება არასაოპერაციო მოგება/ზარალში.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან წარმოებს გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

იჯარა წარმოადგენს საოპერაციო იჯარას და საიჯარო გადასახდელები აღიარდება ხარჯად წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი, აღიარდება სხვა ხარჯის კატეგორიაში

საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია როგორც მესაკუთრეთა კაპიტალი საკუთარ კაპიტალში. დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად მისი გამოცხადების საანგარიშგებო პერიოდში.

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

კომპანიის არამატერიალური აქტივები მოიცავს 10 წლიანი ვადის მქონე ლიცენზიასა, (რომლითაც სარგებლობის უფლება მოიპოვა 2017 წლის ივნისში და სასარგებლო მომსახურების ვადა დარჩენილი ჰქონდა 8 წელი) და საბუღალტრო პროგრამა FINA-ს.

ცვეთის დარიცხვა აქტივებზე, მათი სავარაუდო მომსახურების ვადის განმავლობაში თვითღირებულების განაწილების მიზნით, ხდება წრფივი მეთოდით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

სამაუწყებლო ტექნიკა და საშუალებები 5-7 წელი. 2020 წლიდან 5-10 წელი.

კომპიუტერები 5 წელი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-7 წელი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წელი

ლიცენზია 8 წელი

სხვა არამატ აქტივები 7 წელი

ტრანსლაციისათვის აუცილებელი, იჯარით გაცემული მიმღები მოწყობილობის მომხმარებლისგან დაბრუნების შემთხვევაში, რა დროსაც ხდება მისი დაშლა, გაწმენდა, საჭიროების შემთხვევაში დეტალების შეცვლა-შეკეთება, წყდება მასზე ცვეთის დარიცხვა და გადაინაცვლებს მარაგებში ვიდრე ხელახალ კომპლექტაციამდე.

თუ გაჩნდა მინიშნება იმისა, რომ რაიმე აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება არსებითად შეიცვალა, მაშინ აღნიშნული აქტივის ცვეთა გადაიხედება.

აქტივის კომპანიიდან გასვლისას, სხვაობა გასვლის შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსულობასა და გაყიდული ერთეულის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ცვლილებები ძირითად საშუალებებში

ნაშთი 31.12.2020	4141421	117807	39084	6427	4304739
2021 წელი					
შესყიდვები	96186	6030	0	0	102216
შემოსვლა მარაგებიდან	679219				679219
შემოსვლა/გასვლა სხვა სახით წმ	6374	0	0	0	6374
გასვლა (ჩამოწერით)	-3876	0	0	0	-3876
გასვლა(გაყიდვით)	-24134	0	0	0	-24134
ნაშთი 31.12.2021	4895190	123837	39084	6427	5064538
ცვეთა და გაუფასურება					
ნაშთი 2018წ.1 იანვარი	-21959	-6335	-3495		-31789
2018 წლის ცვეთა	-150595	-12391	-7817		-170803
2019 წლის ცვეთა	-448111	-15288	-7817		-471216
2020 წლის ცვეთა	-370263	-17925	-7838	-352	-396378
2021 წლის ცვეთა	-436683	-22476	-7817	-918	-467894
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	-1427611	-74415	-34784	-1270	-1538080
წმ. საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	3467579	49422	4300	5157	3526458

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებას და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „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.

კომპანიის მარაგები მოიცავს დეტგ-ს აქსესუარებს და საწვავს.

ცვლილებები მარაგებში

	საქონელი	ავტომობილი	საწვავი	სულ
თვითღირებულება	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი 2020 წ.31 დეკემბერი	11322		3834	15156
2021წ				
შესყიდვები	822379	107000	147638	1077017
შემოსვლა სხვა სახით	13			13
კომპლექტაცია ძირ.საშუალებად	-679219			-679219
გასვლა (გაყიდვა)	-71187	-107000	-11876	-190063
გახარჯვა	-71261		-133540	-204801
ნაშთი 2021 წ.31 დეკემბერი	12047	0	6056	18103

ცვლილებები კაპიტალში

შპს დი+-ის კაპიტალი 2020 წლის ბოლოს შეადგენდა 3806830 ლარს. რომლის შევსებაზეც არსებული მოთხოვნა 1363395 ლარის ოდენობით 2021 წლის ნოემბერში დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებითა შეწყვეტილ იქნა.

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარე	31.12.2021	31.12.2020
შპს სტერეო+		
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	460101	841381

საეჭო მოთხოვნები

საეჭო მოთხოვნები (150 829 ლარი) შედგება გათიშული აბონენტების დავალიანებისგან, რომელთაგანაც თანხის ამოღება, ხელმძღვანელობის მსჯელობით, კომპანიისთვის გამოიწვევს არაგონივრულ ხარჯებს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის რუსეთის უკრაინაში შეჭრამ და ომის წარმოებამ მსოფლიოს ქვეყნების ეკონომიკური კრიზისები გამოიწვია და დღითი-დღე სიტუაცია მძიმდება. უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში მერყევია ლარის კურსი, ფასები გაიზარდა ყველაფერზე, ეს კი

გავლენას ახდენს აბონენტების გადახდისუნარიანობაზე და შესაბამისად კომპანიის აბონენტთა რაოდენობაზე.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად კომპანიის დირექტორის მიერ 2022 წლის 2 ივლისს.

შპს დი+ 400166262

დირექტორი

გიორგი ხითარიშვილი

