



J. B. Audit

შპს სტერეო+

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022 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	14-41

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შემდეგი ანგარიში, რომლის წაკითხვაც უნდა მოხდეს დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნაში წარმოდგენილ დამოუკიდებელი აუდიტორის პასუხისმგებლობებთან ერთად, შეიქმნა ხელმძღვანელობის და დამოუკიდებელი 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 2022 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.

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

მალხაზ კვარაცხელია

დირექტორი: _____

ნუნუ მესხი

ბუღალტერი: _____



აუდიტორული კომპანია
შ.პ.ს. “ჯ. ბ. აუდიტი”
AUDIT COMPANY
“J. B. Audit”, LLC
www.ibauditi.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 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, კონსოლიდირებული მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ასევე ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის მის კონსოლიდირებულ ფინანსური საქმიანობის შედეგებს და კონსოლიდირებულ ფულად ნაკადებს.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ჯგუფის დამატებით გადახდილი კაპიტალი შეადგენს 604,150 ლარს, რომელიც წარმოადგენს 2014 წელს კომპანიის მესაკუთრეების მიერ კაპიტალში შეტანილი ქონების ღირებულებას. 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ჯგუფის ძირითადი საშუალებები მოიცავს 232 662 ლარის საბალანსო ღირებულებების მქონე ერთეულებს (2021- 268 913 ლარი). ამ ერთეულების თვითღირებულება განისაზღვრა 604 150 ლარის ოდენობით დამოუკიდებელი შეფასებით, რომელიც განახორციელა შპს „აუდიტის ცენტრმა“ 2014 წლის 26 ნოემბრის. ჩვენ არ დავკმაყოფილდით ვარაუდებით და ქონების შესაფასებლად გამოყენებული საფუძვლებით, შესაბამისად არ დავკმაყოფილდით ამ ერთეულების თვითღირებულებით და შესაბამისი დაგროვილი ცვეთით და დაგროვილი ზარალით.

ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგების სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისა და ვალდებულებების მუხლის შესახებ, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჩვენ ვერ შევძელით მოგვეპოვებინა საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება მოთხოვნისა და ვალდებულების წარმოშობისა და მიმდინარე ნაშთების ანგარიშსწორების პირობების შესახებ. ამიტომ, ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ზემოაღნიშნულ თანხებში.

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 დამოუკიდებელი „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 ანგარიშგების მე-2-ე შენიშვნაში აღნიშნული 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ლიკვიდურობის კოეფიციენტი მიგვანიშნებს, რომ წინა წლებისგან განსხვავებით კომპანია ფლობს საკმარის ფინანსურ რესურსებს ვალდებულებების დასაფარავად. ლიკვიდურობის კუთხით არსებული მდგომარეობა მნიშვნელოვნად გაუმჯობესებულია კომპანიის მენეჯმენტის მიერ 2021 წლის იანვარში კომპანიის დაფინანსების კუთხით განხორციელებული ცვლილებებით, აგრეთვე ფინანსური ანგარიშგების მე-2 შენიშვნაში მენეჯმენტი საუბრობს შემოსავლების სამსახურთან გაფორმებულ საგადასახადო შეთანხმების აქტზე, რომლის საფუძველზეც მნიშვნელოვნად შემცირდა კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება. 2022 წლის საანგარიშო პერიოდში კომპანიის მიერ სრულად იქნა დაფარული აღნიშნული შემცირებული საგადასახადო ვალდებულება. ამასთან, კომპანიის უწყვეტი ფუნქციონირებადობის უნარის შესახებ მსჯელობისას გასათვალისწინებელია, რომ მოქმედი საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპი მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია დებიტორული მოთხოვნების ლიკვიდურობაზე.

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 „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.

2019 წლის 17 დეკემბერს საკონსტიტუციო სასამართლოს მიერ დაკმაყოფილებულ იქნა პარტნიორების სარჩელი. (საკონსტიტუციო სასამართლოს გადაწყვეტილება #2/6/1311). 2021 წლის 12 ივლისის თბილისის საქალაქო სასამართლოს განჩინების (საქმე №2/15922-21) თანახმად პარტნიორის დავით ზილფიმიანის წილზე მოიხსნა 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 ვალდებული 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 პასუხისმგებელი 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.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

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.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით მმართველობით ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) კანონით განსაზღვრული ნაწილები, კომპანიის საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, შეესაბამება კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

აუდიტორის დასკვნაში წარმოდგენილ შედეგებზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი:

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

შპს „ჯ.ბ. აუდიტის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

06 ივლისი 2023 წელი

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კონსოლიდირებული მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		2022	2021
	შენიშვნები	ლარი	ლარი
შემოსავალი	4	11,659,237	10,515,116
გაყიდვების თვითღირებულება	5	(7,485,233)	(7,336,267)
საერთო მოგება		4,174,004	3,178,849
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	6	90,342	4,312,565
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(3,186,173)	(2,113,341)
ფინანსური ხარჯები	8	441,417	182,540
სხვა საოპერაციო ხარჯები	9	(74,475)	(1,115,418)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1,445,116	4,445,195
მოგების გადასახადი			
მოგება (ზარალი) წლის განმავლობაში		1,445,116	4,445,195
სხვა სრული შემოსავალი (ზარალი):			
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,445,116	4,445,195

მალხაზ კვარაცხელია

დირექტორი _____

ნუნუ მესხი

ბუღალტერი _____

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	2022	2021
		ლარი	ლარი
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	7,626,917	8,186,040
არამატერიალური აქტივები	11	74,201	100,692
გრძელვადიანი აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები	12	105,088	129,910
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,806,206	8,416,642
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	149,863	126,934
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, წმინდა	14	3,624,450	3,225,077
მოთხოვნები დამფუძნებელთა მიმართ	16	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	15	459,210	438,643
გადახდილი ავანსები		116,480	163,653
სულ მიმდინარე აქტივები		4,350,004	3,954,308
სულ აქტივები		12,156,210	12,370,950
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრის კაპიტალი	16	1,607,641	1,607,621
დამატებით გადახდილი კაპიტალი	16	6,739,235	7,368,458
დაგროვილი ზარალი		(1,413,744)	(2,858,871)
სულ კაპიტალი		6,933,133	6,117,208
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	17	954,051	1,921,987
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		954,051	1,921,987
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	17	584,742	869,703
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
დღგ-ს ვალდებულება		-	61,340
მიღებული ავანსები		415,447	357,489
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18	3,097,809	2,864,989
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	19	171,028	178,234
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4,269,026	4,331,755
სულ ვალდებულებები		5,223,077	6,253,742
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		12,156,210	12,370,950

მალხაზ კვარაცხელია

დირექტორი _____

ნუნუ მესხი

ბუღალტერი _____

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022 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 2020 წლის 31 დეკემბერს		1,607,621	8,920,051	(7,343,157)	3,184,515
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	16				
კორექტირება				39,091	39,091
დამფუძნებელთა მიერ განხორციელებული შენატანები			(1,551,594)		(1,551,594)
დივიდენდი					-
მთლიანი სრული შემოსავალი				4,445,195	4,445,195
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს		1,607,621	7,368,458	(2,858,871)	6,117,208
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	16				
კორექტირება			(20)	32	12
დამფუძნებელთა მიერ განხორციელებული შენატანები			(629,202)		(629,202)
დივიდენდი					-
მთლიანი სრული შემოსავალი				1,445,116	1,445,116
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს		1,607,621	6,739,235	(1,413,723)	6,933,133

მალხაზ კვარაცხელია

დირექტორი _____

ნუნუ მესხი

ბუღალტერი _____

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

		31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		ლარი	ლარი
წლის მოგება (ზარალი)		1,445,116	4,445,195
კორექტირებები:			
ძირითადი საშუალებების ცვეთა		1,424,315	1,358,338
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		27,338	31,449
არამატერიალური აქტივის გასვლით მიღებული ამონაგები/ზარალი			
გასაყიდად ფლობილის კატეგორიაში კლასიფიცირებული აქტივის გასვლით მიღებული ამონაგები/ზარალი			
ანარიცხი საეჭვო მოთხოვნებისთვის		1,291,752	150,828
საპროცენტო ხარჯი		127,417	224,777
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა), წმინდა		(1,548,120)	269,838
დამფუძნებელთა მიმართ არსებული მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)			
დღგ-ს მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)			
დღგ-ს ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		(61,340)	(960,809)
მიმდინარე ავანსების ზრდა (შემცირება)		(78,069)	(13,902)
კლიენტებისგან მიღებული ავანსების ზრდა (შემცირება)		57,957	274
მარაგების შემცირება (ზრდა)		(22,929)	(18,912)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		265,666	(842,919)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		(7,174)	(2,579,940)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები		2,921,929	2,064,217
გადახდილი პროცენტი		(130,150)	(424,353)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		2,791,779	1,639,864

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(892,530)	(1,274,606)
არამატერიალური აქტივის შეძენა		(847)	(933)
გასაყიდად ფლობილის კატეგორიაში კლასიფიცირებული გრძელვადიანი აქტივების გასვლით მიღებული შემოსულობა			
სატრანსპორტო საშუალებების გასვლით მიღებული შემოსულობა			
გრძელვადიანი აქტივებისთვის მიღებული ავანსების ზრდა		24,822	253,650
არამატერიალური აქტივის გასვლით მიღებული შემოსულობა			
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(868,555)	(1,021,889)

ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან

კაპიტალის გამოშვებით მიღებული შემოსულობა		(629,222)	(188,200)
სესხების წმინდა ზრდა (დაფარვა)		(1,273,436)	(348,175)
ფინანსური იჯარის ვალდებულების წმინდა ზრდა (დაფარვა)			(38,104)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		(1,902,658)	(574,479)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ზრდა / (კლება)		20,566	43,496
მოდრაობა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში			
წლის დასაწყისში		438,643	395,147
(კლება)/ზრდა		20,566	43,496
წლის ბოლოს		459,209	438,643

მალხაზ კვარაცხელია

დირექტორი _____

ნუნუ მესხი

ბუღალტერი _____

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
10	ძირითადი საშუალებები	25-26
11	არამატერიალური აქტივები	27
12	ავანსები გრძელვადიანი აქტივებისთვის	28
13	მარაგები	28
14	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	28
15	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	29
16	სააქციო კაპიტალი	29-31
17	სესხები	31
18	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	32
19	სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	32
20	პირობითი ვალდებულებები	32-34
21	ფინანსური ინსტრუმენტები – რისკის მართვა	35-37
22	ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	38-39
23	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	39
24	ბიზნეს გარემო	40-41
25	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 ხახალევი - 25%, ლუკა სევერინი - 10%.

2022 წლის თებერვალში განხორციელდა კომპანიის მესაკუთრეთა ცვლილება და მესაკუთრეებად განისაზღვრნენ შემდეგი პირები: დავით ზილფიმიანი - 50%, ლაშა ზილფიმიანი - 25%, რობერტ ხახალევი - 25%, ხოლო 2022 წლის 27 ივნისს კვლავ მოხდა საკუთრების ცვლილება, შედეგად კომპანიის მესაკუთრეთა წილებია: დავით ზილფიმიანი 50%, რობერტ ხახალევი 25%, ელენა ხახალევა 15% და ლაშა ზილფიმიანი 10%.

2023 წლის მარტში განხორციელდა კომპანიის მესაკუთრეთა ცვლილება და მესაკუთრეებად განისაზღვრნენ შემდეგი პირები: დავით ზილფიმიანი - 50%, ლაშა ზილფიმიანი - 10%, რობერტ ხახალევი - 25%, ლევანი ზილფიმიანი - 15%.

2023 წლის აპრილში განხორციელდა კომპანიის მესაკუთრეთა ცვლილება და მესაკუთრეებად განისაზღვრნენ შემდეგი პირები: დავით ზილფიმიანი - 50%, ლაშა ზილფიმიანი - 10%, ლევანი ზილფიმიანი - 40%.

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) წვერი 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, ანალოგიური TV სიგნალები, რომლებიც მოქმედებენ საქართველოში, აღარ იქნება დაცული მეზობელი ქვეყნების ჩარევისგან. ამ ხელშეკრულების ხელმოწერით საქართველოს მთავრობამ განსაზღვრა სახელმწიფო პოლიტიკის მთავარი მიმართულება ციფრულ მაუწყებლობაზე გადასასვლელად.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

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 ივნისს 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 8 და 16 ლარს. კომპანია უზრუნველყოფს მრავალფეროვანი TV არხების მაღალი ხარისხის ვიდეო ტრანსლაციას სატელიტური თევზის 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.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები 1,02 -ჯერ აღემატება მიმდინარე ვალდებულებებს. 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 განვითარების ბანკისა და სს თიბისი ბანკის სასესხო ვალდებულებების 96 პროცენტის დაფარვას. აღნიშნული ოპერაციის განხორციელების შედეგად კომპანიის მიმდინარე ვალდებულება შემცირდა იმგვარად, რომ მიმდინარე აქტივებისა და მიმდინარე ვალდებულებებს თანამფარდობამ შეადგინა 1:1. კომპანიის მენეჯმენტის მნიშვნელოვანი მსჯელობა ემყარება ასევე დებიტორული დავალიანების ლიკვიდურობის შეფასებას. კომპანიის ხელმძღვანელობა ახდენს ვადაგასული სავაჭრო მოთხოვნებისა და გადახდილი ავანსების იდენტიფიცირებას და მისი ანაზღაურებადი ღირებულის შეფასებას ინდივიდუალურად თითოეულ მოთხოვნასთან მიმართებაში. 2022 წლის ბოლოსთვის ჩამოწერილი მოთხოვნების ოდენობამ ჯამში შეადგინა 151 427 ლარი ხოლო საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხის ოდენობამ - 1 291 752 ლარი. აღსანიშნავია, რომ კომპანიას 2021 წლის 07 ოქტომბერს სსიპ შემოსავლების სამსახურთან გაფორმებული აქვს

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საგადასახადო შეთანხმება საგადასახადო ვალდებულების შემცირების შესახებ. კერძოდ, შემცირებულმა საგადასახადო დავალიანების თანხამ შეადგინა 4,065,642 ლარი, ხოლო გადასახდელი საგადასახადო დავალიანება „სხვა ჯარიმის სახით“ განისაზღვრა 500 000 ლარის ოდენობით, რომელიც ბიუჯეტის სასარგებლოდ გადახდილ იქნა საგადასახადო შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვადაში .

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 დაშვებით.

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს სტერეო +

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2022	2021
		ლარი	ლარი
აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,177,283	11,291,239
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		130,771	108,831
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, წმინდა		3,571,806	3,498,620
მოთხოვნები აქციონერების მიმართ			-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		1,289	94,678
ავანსები		74,490	133,066
სულ მიმდინარე აქტივები		3,778,356	3,835,195
სულ აქტივები		13,955,639	15,126,434
კაპიტალი და ვალდებულებები			
სულ კაპიტალი		9,784,275	9,808,176
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		954,051	2,299,099
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		584,742	492,591
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			-
დღგ-ს ვალდებულება			61,340
მიღებული ავანსები		53,344	26,345
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		2,487,918	2,353,072
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		91,309	85,810
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,217,313	3,019,159
სულ ვალდებულებები		4,171,364	5,318,258
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		13,955,639	15,126,434

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).

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 მიზნით.

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 აღდგენად 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 151 427 ლარით შეფასდა.

4. შემოსავალი

2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

4. შემოსავალი

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ციფრული მომსახურება და „TV mobile“	11,385,350	10,343,749
სხვა შემოსავალი	273,888	171,367
	11,659,237	10,515,116

5 - გაყიდვების თვითღირებულება

	2022	2021
	ლარი	ლარი
მასალების ღირებულება	(416,999)	(316,951)
მომარაგების ხარჯები	(2,763,822)	(2,836,350)
სახელფასო ხარჯები	(1,476,678)	(1,343,141)
ცვთა და ამორტიზაცია	(1,362,302)	(1,353,632)
ქირა	(443,648)	(449,520)
კომუნიკაცია	(209,228)	(233,245)
კომუნალური ხარჯები	(419,789)	(471,491)
საწვავი	(280,844)	(225,937)
მივლინება	(42,063)	(45,568)
შეკეთება და ტექნიკური მხარდაჭერა	(51,028)	(49,980)
დაზღვევა	(18,833)	(10,450)
	(7,485,233)	(7,336,267)

6 - სხვა საოპერაციო შემოსავალი

	2022	2021
	ლარი	ლარი
შემცირებული საგადასახადო ვალდებულებები		4,065,642
საპროცენტო შემოსავალი		
სხვა	90,342	246,923
	90,342	4,312,565

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

7 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სახელფასო ხარჯები	(794,143)	(765,055)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(89,351)	(36,155)
მომარაგების ხარჯები	-	(0)
სარეკლამო ხარჯები	(32,528)	(20,181)
ქირა	(196,288)	(189,460)
კომუნიკაცია	(30,169)	(27,747)
პროფესიული საკომისიო	-	-
მივლინების ხარჯი	-	-
დაზღვევა	(7,074)	(8,976)
კომუნალური ხარჯი	(97,168)	(21,177)
ბანკის საკომისიო	(7,568)	(10,114)
ტრანსპორტირება	(30)	(1,989)
შეკეთება და ტექნიკური მხარდაჭერა	(7,841)	(9,763)
საწვავის ხარჯი	(12,187)	-
საეჭვო ვალეების ანარიცხი	(1,292,351)	(408,893)
სხვა საგადასახადო ხარჯები	(89,252)	(86,226)
სხვა ხარჯები	(530,222)	(527,605)
	(3,186,173)	(2,113,341)

8 - ფინანსური ხარჯები, წმინდა

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საპროცენტო ხარჯი	(127,417)	(224,777)
უცხოური გაცვლითი კურსიდან მიღებული წმინდა ზარალი (ამონაგები)	568,834	407,318
	441,417	182,540

9 - სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ჯარიმები		(1,070,547)
ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ზარალი		
სხვა	(74,475)	(44,871)
	(74,475)	(1,115,418)

შპს „სტერეო+“-ს იჯარით აღებულ ფართში ჰქონდა გაკეთებული რემონტი, რომელიც აღრიცხული იყო ძირითად საშუალებად და ერიცხებოდა ცვეთა. 2022 წელს, აღნიშნულ ფართში სრულად ჩამოიხსნა ყველა გაუმჯობესება და დაიწყო ხელახლა რემონტი. შესაბამისად, აღნიშნული ძირითადი საშუალების ნარჩენი ღირებულება ჩამოიწერა ხარჯში.

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

10. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მიწა	შენობები	მანქანა-დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	საიჯარო გაუმჯობესებები	დასამონტაჟებელი მოწყობილობები	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
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
შესყიდვები		4,939	1,050,948	15,455	304,036	32,728		1,408,107
გასვლები					(163,556)		(1,276)	(164,832)
2021 წლის 31 დეკემბერს	97,406	43,857	13,801,999	361,772	529,497	450,557	(0)	15,285,086
შესყიდვები	4,200	1,262	581,566	194,558	(336,961)	258,559	22,603	725,788
გასვლები								-
2022 წლის 31 დეკემბერს	101,606	45,119	14,383,565	556,330	192,536	709,116	22,603	16,010,874
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								-

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

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)
წლის ცვეთა	-	(3,111)	(1,231,791)	(51,901)	(50,552)	(37,457)		(1,374,812)
გასვლები	-				16,356			16,356
2021 წლის 31 დეკემბერს		(11,269)	(6,567,234)	(198,984)	(150,813)	(170,748)	-	(7,099,047)
წლის ცვეთა	-	(3,440)	(1,319,938)	(55,546)	68,964	25,049		(1,284,911)
გასვლები	-							-
2022 წლის 31 დეკემბერს	-	(14,708)	(7,887,171)	(254,530)	(81,849)	(145,699)	-	(8,383,958)
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
2021 წლის 31 დეკემბერს	97,406	32,588	7,234,765	162,788	378,684	279,809	(0)	8,186,040
2022 წლის 31 დეკემბერს	101,606	30,411	6,496,394	301,800	110,687	563,417	22,603	7,626,917

2021 წლის 12 იანვარს კომპანიამ სს საქართველოს ბანკთან გააფორმა საკრედიტო ხელშეკრულება და აღებული სესხის თანხით დაფარა სს თიბისი ბანკისა და ევროპის რეგოსტრუქციისა და განვითარების ბანკის წინაშე არსებული სასესხო ვალდებულება, შესაბამისად კომპანიის ძირითადი საშუალებები გირავნობით დაიტვირთა სს საქართველოს ბანკის სასარგებლოდ(იხ. შენიშვნა 17).

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

11. არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	ლიცენზიები	სააღრიცხვო და სხვა პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
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
შესყიდვები		932	932
გასვლები			-
2021 წლის 31 დეკემბერს	186,935	174,633	361,569
შესყიდვები	(1)	847	846
გასვლები			-
2022 წლის 31 დეკემბერს	186,935	175,481	362,415
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)
წლის ცვეთა	(10,339)	(21,110)	(31,449)
გასვლები			
2021 წლის 31 დეკემბერს	(164,107)	(96,769)	(260,876)
წლის ცვეთა	(6,086)	(21,251)	(27,338)
გასვლები			-
2022 წლის 31 დეკემბერს	(170,193)	(118,020)	(288,214)
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
2021 წლის 31 დეკემბერს	22,828	77,864	100,692
2022 წლის 31 დეკემბერს	16,741	57,460	74,201

12. ავანსები გრძელვადიანი აქტივებისთვის

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ავანსები გრძელვადიანი აქტივებისთვის მოიცავს ავანსებს საბალანსო ღირებულებით 105 088 ლარი, რომელიც გადახდილია „JIANGSU YINHE DIGITAL TECHNOLOGY CO., LTD.“-სთვის.

13. მარაგები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საქონელი	52,050	51,080
სხვა ინვენტარი	97,813	75,854
	149,863	126,934

2022 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

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	4,904,336	3,258,044
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	11,866	9,226
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		139,860
საექვო ვალების რეზერვები	(1,291,752)	(150,828)
სხვა მოთხოვნები	-	101,842
	3,624,450	3,358,143

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში გაანალიზებულია ცვლილებები გაუფასურების ზარალის რეზერვში პერიოდის განმავლობაში:

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ნაშთი 1 იანვარს	150,828	1,441,629
წლის ანარიცხი	1,291,752	150,828
წლის განმავლობაში უიმედოდ ჩამოწერილი ოდენობები	(150,828)	(1,441,629)
ნაშთი 31 დეკემბერს	1,291,752	150,828

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

15. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	3,972	4,554
საბანკო ნაშთები	455,237	434,089
	459,210	438,643

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%.

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 (14 346 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“). 2013-2015 წლებში დავით ზილფიმიანი მიერ

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

განხორციელებული კაპიტალში შენატანების 358 881 ლარის ოდენობიდან, 2022 წლის 31 იანვარს პარტნიორთა კრების ოქმის თანახმად შემცირებულია/ამოღებულია 127 302,31 ლარი.

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.

2021 წლის 26 ნოემბერს დამფუძნებელთა კრებაზე მიღებული იქნა გადაწყვეტილება კაპიტალის შემცირების შესახებ, კერძოდ:

1) შეწყდა რობერტ ხახალევის მიერ შპს „სტერეო+“-ის 2018 წლის 29 ნოემბრის პარტნიორთა კრების ოქმის თანახმად მის მიერ აღებული ვალდებულება შენატანის განხორციელების შესახებ და იგი აღარ არის ვალდებული განახორციელოს დარჩენილი თანხის ინვესტიცია კაპიტალის სახით 75000 აშშ დოლარის ოდენობით.

2) შეწყდა რობერტ ხახალევის მიერ შპს „სტერეო+“-ის 2019 წლის 11 დეკემბრის პარტნიორთა კრების ოქმის თანახმად მის მიერ აღებული ვალდებულება შენატანის განხორციელების შესახებ და იგი აღარ არის ვალდებული განახორციელოს დარჩენილი თანხის ინვესტიცია კაპიტალის სახით 400 000 აშშ დოლარის ოდენობით.

3) კომპანიის კაპიტალი დამატებით შემცირდეს 188 200 ლარის ოდენობით, მისი პარტნიორის რობერტ ხახალევის მიერ კაპიტალის სახით განხორციელებული შენატანის გატანის გზით“. აღნიშნული თანხის გატანა განხორციელდა 2021 წლის 29 ნოემბერს.

2022 წლის 16 მარტს დამფუძნებელთა კრებაზე მიღებული იქნა გადაწყვეტილება კაპიტალის შემცირების შესახებ 1 000 000 ლარის ოდენობით, მისი პარტნიორის რობერტ ხახალევის მიერ კაპიტალის სახით განხორციელებული შენატანის გატანის გზით. აღნიშნული თანხის გაცემა უნდა განხორციელებულიყო 2022 წლის 31 დეკემბრამდე, თუმცა წლის განმავლობაში გატანილია მხოლოდ 501 900 ლარი.

2022 წლის 2 აგვისტოს დამფუძნებელთა კრებაზე მიღებულ იქნა გადაწყვეტილება შპს „დი+“ კაპიტალის შემცირების შესახებ, კერძოდ :

1) შპს „ დი+“-ის კაპიტალი შემცირდეს 800 000 ლარის ოდენობით, მისი პარტნიორის შპს „სტერეო+“-ის მიერ კაპიტალის სახით განხორციელებული შენატანის გატანის გზით, 2023 წლის ბოლომდე.

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ზემოთ აღნიშნული გადაწყვეტილების საფუძველზე შპს „დი+“-ის კაპიტალი 2022 წლის ბოლომდე შემცირებულ იქნა 653 500 ლარის ოდენობით, ხოლო 2023 წლის 6 აპრილის ჩათვლით 146 500 ლარით, ჯამში 800 000 ლარით.

2023 წლის 11 აპრილს რობერტ ხახალევმა გაასხვისა თავისი კუთვნილი წილი და 2023 წლის განმავლობაში, წილის გასხვისების თარიღისათვის, მას კაპიტალიდან გატანილი ჰქონდა კიდევ 118 200 ლარი.

2021 და 2022 წლებში არ გამოცხადებულა და განაწილებულა დივიდენდები.

17. სესხები

2022 წლის 31 დეკემბერს				2021	2022
გრძელვადიანი ნაწილი (ძირი თანხა)	დაფარვის ვადა	პროცენტი	ვალუტა	ლარი	ლარი
დავით ზილპიძიანი (სესხი 26.06.2012)		18%	ევრო	0	
საქართველოს ბანკი #6978038	17-ივნისი-25	LIBOR+6%	ევრო	1,921,987	954,051
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს				1,921,987	954,051
				2021	2022
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	11,407	
EBRD (სესხი 02.04.2015)	25-მაისი-22	9% დამატებული EURIBOR 0.1%	ევრო	21,900	
თიბისი ბანკი (სესხი 29.09.2017)	28-იანვარი-18	9,1%	ევრო	0	
საქართველოს ბანკი #6978038	17-ივნისი-25	LIBOR+6%	ევრო	377,112	581,553
საქართველოს ბანკი			ლარი	300,000	
დავით ზილპიძიანი (სესხი 26.06.2012)			ლარი	153,431	
საპროცენტო ვალდებულება				5,853	3,189
სულ მიმდინარე ნაწილი				869,703	584,742
2022 წლის 31 დეკემბერს				2,791,690	1,538,793

2020 წლის 31 დეკემბერს შპს სტერეო+-სა და სს საქართველოს ბანკს შორის გაფორმდა გენერალური საკრედიტო ხაზის შესახებ ხელშეკრულება. 2021 წლის 12 იანვარს კი გენერალური ხელშეკრულების ფარგლებში 800 000 ევროზე გაფორმდა საკრედიტო ხელშეკრულება. 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.

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

18. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	3,070,156	2,843,050
სახელფასო ვალდებულებები	25,226	19,805
სხვა ვალდებულებები და დარიცხვები	2,427	2,134
	3,097,809	2,864,989

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, სავაჭრო ვალდებულებებში შევიდა 587 751 ლარის ოდენობით (2021- 588 240 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 20-ე შენიშვნაში.

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

19. სხვა საგადასახადო ვალდებულებები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
პირადი საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება	(6,591)	41,543
ქონების გადასახადი	34,628	64,391
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	142,990	72,299
	171,028	178,234

20. პირობითი ვალდებულებები

2012 წლის მაისში შპს საქართველოს ტელერადიო ცენტრმა გამართო კომპანიის მაუწყებლობა თბილისის სატელევიზიო ანძიდან. სანაცვლოდ კომპანიამ უარი განაცხადა 2012 წლის მომსახურების საფასურის გადახდაზე. 2014 წლის ოქტომბერში შპს საქართველოს ტელერადიო ცენტრმა სარჩელი შეიტანა კომპანიის წინამდებარე თბილისის საქალაქო სასამართლოში, რომლითაც ითხოვდა 2012 წლის მომსახურების საფასურის გადახდას, რაც შეადგენდა 153 788 ლარს. შემდგომში კომპანიამ შეიტანა შესაგებელი სარჩელი შპს საქართველოს ტელერადიო ცენტრის წინამდებარე ზარალის ასანაზღაურებლად, რომელიც მათ განიცადეს თბილისის სატელევიზიო ანძიდან 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.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

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. ამჟამად დავა მიმდინარეობს უზენაეს სასამართლოში. წარდგენილი მტკიცებულებების საფუძველზე კომპანიას აქვს მოლოდინი, რომ უზენაესი სასამართლო დააკმაყოფილებს საჩივარს.

- მოსარჩელე შპს „სტერეო+“-ს სარჩელი აქვს შეტანილი შპს „ტელეკომპანია I სტერეო“-ს წინააღმდეგ და მოითხოვს 370 183 ლარის გადახდის მოპასუხისათვის დაკისრებას მხარეთა შორის დადებული მულტიპლექს მომსახურების ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ვალდებულებების დარღვევის გამო. აღნიშნული თანხა მოიცავს ხელშეკრულების შეწყვეტისათვის დადგენილი 6 თვიანი ვადის დარღვევის ჯარიმას და თანხის გადახდის გადაცილების გამო გათვალისწინებულ პირგასამტეხლოს.

2019 წლის 19 ივლისს პირველი ინსტანციის სასამართლომ საქმეზე გამოიტანა გადაწყვეტილება და შპს „სტერეო+“-ის სასარჩელო მოთხოვნა დააკმაყოფილა 157 101 ლარის ფარგლებში. გადაწყვეტილება მოპასუხე მხარემ გაასაჩივრა სააპელაციო სასამართლოში, რომლის გადაწყვეტილებითაც პირველი ინსტანციის სასამართლოს გადაწყვეტილება დარჩა უცვლელი, თუმცა გადაწყვეტილება ჯერ არ არის შესული კანონიერ ძალაში.

- მოსარჩელე შპს „სტერეო+“-ს სარჩელი აქვს შეტანილი ააიპ სამოქალაქო განათლების ფონდის წინააღმდეგ და მოითხოვს თანხის დაკისრება 61 177 ლარის ოდენობით.

მოთხოვნა ეფუძნება მოპასუხის მხრიდან შპს „სტერეო+“-ის წინაშე არსებული მხარეთა შორის 2014 წლის 27 ოქტომბერს დადებული ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურების ხელშეკრულებით გათვალისწინებული მომსახურების საფასურის გადახდის ვალდებულების დარღვევას.

პირველი ინსტანციის სასამართლოს 2020 წლის 30 სექტემბრის გადაწყვეტილებით სარჩელი დაკმაყოფილდა სრულად, თუმცა მოპასუხე მხარემ გადაწყვეტილება გაასაჩივრა სააპელაციო სასამართლოში, რის შემდეგაც დავა დასრულდა მორიგებით და მხარეები შეთანხმდნენ, რომ სამოქალაქო განათლების ფონდი 30000 ლარს გადაიხდის 2023 წლის ბოლომდე.

კომპანიას ააიპ „სამოქალაქო განათლების ფონდი“-ის არსებული მოთხოვნის მიმართ წინა წლებში შექმნილი ჰქონდა საეჭვო ვალების ანარიცხი. მორიგების საფუძველზე 30000 ლარი აღდგენილია 2022 წელს და ააიპ „სამოქალაქო განათლების ფონდი“ ფარავს ამ დავალიანებას შეთანხმებისამებრ ნაწილ-ნაწილ, ყოველთვიურად.

-მოსარჩელე შპს სტერეო+-მა 2021 წლის ივნისში დავა დაიწყო შპს „ტელეკომპანია ქართული არხი“-ს წინააღმდეგ. მოთხოვნა ეფუძნება მოპასუხის მხრიდან შპს „სტერეო+“-ის წინაშე არსებული ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურების ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების 397 500 ლარის გადახდასა და ხელშეკრულების პირობების დარღვევით ხელშეკრულების შეწყვეტისათვის 135 479 ლარის ჯარიმის სახით დაკისრებას.

პირველი ინსტანციის სასამართლოს გადაწყვეტილებით სარჩელი დაკმაყოფილდა ნაწილობრივ, მხოლოდ 22 570 ლარის ფარგლებში. დავალიანების დარჩენილი თანხა არ დაკმაყოფილდა ხანდაზმულობის გამო, ასევე არ დაკმაყოფილდა მოთხოვნა ჯარიმის დაკისრების ნაწილში. კომპანიის ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით სასამართლოს გადაწყვეტილება არ გასაჩივრებულა შემდგომ ინსტანციაში და იგი შევიდა კანონიერ ძალაში. თუმცა

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

დღეის მდგომარეობით აღნიშნული თანხა დაფარული არ არის. კომპანიას ჯერჯერობით სასამართლო გადაწყვეტილების აღსრულებისათვის არ მიუძღრთავს, რადგან ჰქონდა მოლოდინი, რომ საკუთარი ინიციატივით დაფარავდნენ დავალიანებას.

კომპანიას შპს „ტელეკომპანია ქართული არხი“-ს მიმართ არსებული მოთხოვნის ნაწილშიც წინა წლებში შექმნილი ჰქონდა საექვო ვალების ანარიცხი. 2021 წელს 22570 ლარის ნაწილში აღდგენილია დავალიანება.

-მოსარჩელე შპს „სტერეო+“-მა 2021 წლის მაისში დავა დაიწყო შპს „იბერია ტვ“-ის წინააღმდეგ. მოთხოვნა ეფუძნება მოპასუხის მხრიდან შპს „სტერეო+“-ის წინაშე არსებული ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურების ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების 109 526 ლარისა და ეუტელსატის სატელიტის მომსახურების ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების 43 637 ლარის გადახდას.

პირველი ინსტანციის სასამართლოს გადაწყვეტილებით სარჩელი დაკმაყოფილდა 144 163,93 ლარის ნაწილში, თუმცა გადაწყვეტილება ჯერ არ არის შესული კანონიერ ძალაში.

-მოსარჩელე შპს „სტერეო+“-მა 2021 წლის ნოემბერში დავა დაიწყო შპს „საფერავი ტვ“-ის წინააღმდეგ. მოთხოვნა ეფუძნება მოპასუხის მხრიდან შპს „სტერეო+“-ის წინაშე არსებული ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურების ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების 184 240 ლარის გადახდას.

დავა მიმდინარეობს პირველი ინსტანციის სასამართლოში. მოპასუხე მხარეს დადგენილ ვადაში არ წარმოუდგენია შესაგებელი. 2022 წლის 12 აპრილს კი თბილისის საქალაქო სასამართლომ მიიღო დაუსწრებელი გადაწყვეტილება მოსარჩელე სტერეო+“-ის სარჩელის დაკმაყოფილების შესახებ.

ვინაიდან დღეის მდგომარეობით არანაირი ცვლილება/ჩარიცხვა არ ფიქსირდება, უახლოეს მომავალში კომპანია გეგმავს აღსრულების ეროვნული ბიუროსათვის მიმართვას, სასამართლო გადაწყვეტილების აღსრულებისათვის.

კომპანიას შპს „საფერავი ტვ“-ის მიმართ არსებული მოთხოვნაზე წინა წლებში შექმნილი აქვს საექვო ვალების ანარიცხი. არსებული რეალობიდან გამომდინარე, აღნიშნული მოთხოვნა 2022 წლის ანგარიშგებაში აღდგენილი არ არის.

-მოსარჩელე შპს „სტერეო+“-მა დავალიანების ამოღების მიზნით მიმართა აღსრულების ეროვნულ ბიუროს გამარტივებული წარმოების ფარგლებში შპს „ტვ საფერავი“-ს მიმართ და მოითხოვა, ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურების ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების 28 651.36 ლარის გადახდა. აღსრულების ეროვნულ ბიუროში წარმოება დღეის მდგომარეობით დასრულებული არ არის.

ამასთან აღსანიშნავია, რომ შპს „სტერეო+“-ს შპს „ტელეკომპანია I სტერეო“-ს და შპს „იბერია ტვ“-ს მიმართ არსებული მოთხოვნების მიმართ წინა წლებში შექმნილი აქვს საექვო ვალების ანარიცხი.

21. 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 ჯგუფის 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 ჯგუფის ფინანსურ ფუნქციაზე.

ხელმძღვანელობის საერთო მიზანია ისეთი პოლიტიკების დადგენა რომლებიც, შესაძლებლობის ფარგლებში, მაქსიმალურად ამცირებენ რისკებს, ჯგუფის 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

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

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	3,624,450	3,218,283
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	459,210	438,643
სულ ფინანსური აქტივები	4,083,660	3,656,926

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ვალდებულებები

სესხები	1,538,794	2,791,690
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,097,809	2,864,989
სულ ფინანსური ვალდებულებები	4,636,603	5,656,679

საკრედიტო რისკი

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

საკრედიტო რისკი წარმოიშობება მაშინ როდესაც კონტრაპენტები ფინანსური სირთულეების წინაშე დგანან და არ შეუძლიათ მათ მიერ ნაკისრი ვალდებულების (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:

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,624,450	3,218,283
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	459,210	438,643
მაქსიმალური საკრედიტო დაქვემდებარება	4,083,660	3,656,926

ის ფინანსური აქტივები, რომელთა გამო ჯგუფი 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 წარმოიშობება ჯგუფის მიერ საბრუნავი კაპიტალის მართვის შედეგად. ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ ჯგუფს გაუჭირდება მისი მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაკმაყოფილება მათი ვადის დადგომისას, რამაც შეიძლება უარყოფითი გავლენა იქონიოს ჯგუფის მიმდინარე ოპერაციებსა და

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მდგომარეობაზე. წინდახედული ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და შესაბამისი ოდენობით მოზიდული საკრედიტო ხაზების საშუალებით დაფინანსების ხელმისაწვდომობას.

ჯგუფის 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 ჯგუფის მხრიდან პროცენტიანი, 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.

- **საპროცენტო განაკვეთის რისკი**

საპროცენტო განაკვეთის რისკი ძირითადად წარმოიშვება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილებებიდან, რომლებმაც შეიძლება უარყოფითი გავლენა იქონიონ ჯგუფის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებებზე. საპროცენტო განაკვეთის რისკი (ცვალბადი ღირებულებით) უკავშირდება პროცენტიან ფინანსურ ინსტრუმენტებს, ცვლადი განაკვეთის გამო. ჯგუფის ყველა პროცენტიანი აქტივი და ვალდებულება ატარებს ფიქსირებულ საპროცენტო განაკვეთს.

- **სავალუტო რისკი**

სავალუტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ უცხოური გაცვლითი კურსის ცვლილების შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება. ჯგუფი დაქვემდებარებულია ძირითადი უცხოური სავალუტო გაცვლითი კურსების ცვალბადობის გავლენაზე მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებზე. 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ჯგუფის დაქვემდებარება უცხოური სავალუტო გაცვლითი კურსის რისკზე წარმოდგენილია ქვემოთ:

	2022			2021		
	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო
ფინანსური აქტივები						
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	390,581	48,617	20,013	378,429	16,163	44,050
სავაჭრო მოთხოვნები	3,289,310	335,140		2,997,319	220,964	
სულ ფინანსური აქტივები	3,679,891	383,757	20,013	3,375,748	237,127	44,050

	2022			2021		
	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო
ფინანსური ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,316,376	1,781,433		1,320,761	415,634	1,128,594
სულ ფინანსური ვალდებულებები			1,538,795	459,284		2,332,406
ღია საბალანსო პოზიცია	1,316,376	1,781,433	1,538,795	1,780,045	415,634	3,461,000

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

22. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

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

ამონაგები

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	2022	2021
შპს დი+	1,228,723	998,297
შპს ომეგა	3051	3051
შპს ვაინ კახეთი	167,316	
შპს ქართული საჭმლის და ალკოჰოლის კომპანია	678	
სულ	1,399,768	998,297

საბალანსო ანგარიშები

მიმდინარე აქტივები

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები		
შპს დი+	180,000	460,101
შპს ომეგა	13,034	9,434
შპს ვაინ კახეთი	167,316	
შპს ქართული საჭმლის და ალკოჰოლის კომპანია	800	
სულ	361,150	469,535

მიმდინარე ვალდებულებები

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	2022	2021
ვალდებულებები		
შპს დი+ (მიღებული ავანსი)	27,058	0
შპს დი+ სავაჭრო ვალდებულებები	0	0
შპს ომეგა სავაჭრო ვალდებულებები	0	0
სულ	27,058	0

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დამფუძნებელთან განხორციელებული ოპერაციები

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	2022	2021
ავტომობილის იჯარიდან მიღებული ამონაგები - დავით ზილფიმიანი	28,471	33,289
სავაჭრო მოთხოვნა - დავით ზილფიმიანი	72,877	39,281

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სესხები:		
მესაკუთრეები		957,240
	2022	2021
	ლარი	ლარი
წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება		
ხელფასები და მოკლევადიანი სარგებელი	369,594	289,750
მესაკუთრე:		-

ზემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურებას შესაბამისი პერიოდის განმავლობაში.

23. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

2023 წლის 11 აპრილს რობერტ ხახალევმა გაასხვისა თავისი კუთვნილი 25% წილი ლევან ზილფიმიანზე.

24. 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. 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 შინამეურნეოების 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, ფულადი გზავნილებზე დამოკიდებულების მაღალი ხარისხი კრიზისის დამძიმების რისკფაქტორად იქცა.

ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაცია იმედოვნებდა, რომ 2022 წელი იქნებოდა „COVID-19“-ის პანდემიის დასასრული. ვირუსის გავრცელების და ახალი საშიში შტამების წარმოქმნის თავიდან ასაცილებლად, ჯანმო

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მიიჩენვდა, რომ საჭირო იყო სულ უფრო მეტი ადამიანის ვაქცინაცია. „თუ ჩვენ არ ავცრით მთელ მსოფლიოს, ვფიქრობ, პანდემიას ვერ დავასრულებთ“ - განაცხადა ჯანმომ.

საბოლოოდ , 2023 წლის მაისის თვეში ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ პანდემია დასრულებულად გამოაცხადა.

აღსანიშნავია, რომ მსოფლიო პანდემიის პირობებში კომუნიკაციების ბიზნესი შედარებით ნაკლებად დაზარალდა.

25. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია გამოსაცემად ორგანიზაციის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 06 ივლისს.



J. B. Audit

შპს სტერეო+

**კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისთვის**

და

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სარჩევი

	გვერდი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება	
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	14-41

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 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 2022 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.

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

მალხაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი

დირექტორი:

ბუღალტერი:





აუდიტორული კომპანია
შ.პ.ს. "ჯ. ბ. აუდიტი"
AUDIT COMPANY
"J. B. Audit", LLC
www.jbaudit.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 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, კონსოლიდირებული მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ასევე ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის მის კონსოლიდირებულ ფინანსური საქმიანობის შედეგებს და კონსოლიდირებულ ფულად ნაკადებს.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ჯგუფის დამატებით გადახდილი კაპიტალი შეადგენს 604,150 ლარს, რომელიც წარმოადგენს 2014 წელს კომპანიის მესაკუთრეების მიერ კაპიტალში შეტანილი ქონების ღირებულებას. 2022 წლის 31 დეკემბრის, ჯგუფის ძირითადი საშუალებები მოიცავს 232 662 ლარის საბალანსო ღირებულების მქონე ერთეულებს (2021- 268 913 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 დავკმაყოფილდით ამ ერთეულების თვითღირებულებით და შესაბამისი დაგროვილი ცვეთით და დაგროვილი ზარალით.

ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგების სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისა და ვალდებულებების მუხლის შესახებ, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჩვენ ვერ შევძელით მოგვეპოვებინა საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება მოთხოვნისა და ვალდებულების წარმოშობისა და მიმდინარე ნაშთების ანგარიშსწორების პირობების შესახებ. ამიტომ, ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ზემოაღნიშნულ თანხებში.

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 დამოუკიდებელი „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 ანგარიშგების მე-2-ე შენიშვნაში აღნიშნული 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ლიკვიდურობის კოეფიციენტი მიგვანიშნებს, რომ წინა წლებისგან განსხვავებით კომპანია ფლობს საკმარის ფინანსურ რესურსებს ვალდებულებების დასაფარავად. ლიკვიდურობის კუთხით არსებული მდგომარეობა მნიშვნელოვნად გაუმჯობესებულია კომპანიის მენეჯმენტის მიერ 2021 წლის იანვარში კომპანიის დაფინანსების კუთხით განხორციელებული ცვლილებებით, აგრეთვე ფინანსური ანგარიშგების მე-2 შენიშვნაში მენეჯმენტი საუბრობს შემოსავლების სამსახურთან გაფორმებულ საგადასახადო შეთანხმების აქტზე, რომლის საფუძველზეც მნიშვნელოვნად შემცირდა კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება. 2022 წლის საანგარიშო პერიოდში კომპანიის მიერ სრულად იქნა დაფარული აღნიშნული შემცირებული საგადასახადო ვალდებულება. ამასთან, კომპანიის უწყვეტი ფუნქციონირებადობის უნარის შესახებ მსჯელობისას გასათვალისწინებელია, რომ მოქმედი საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპი მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია დებიტორული მოთხოვნების ლიკვიდურობაზე.

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 დაშვებით.

მნიშვნელოვანი გარემოებები

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.

2019 წლის 17 დეკემბერს საკონსტიტუციო სასამართლოს მიერ დაკმაყოფილებულ იქნა პარტნიორების სარჩელი. (საკონსტიტუციო სასამართლოს გადაწყვეტილება #2/6/1311). 2021 წლის 12 ივლისის თბილისის საქალაქო სასამართლოს განჩინების (საქმე №2/15922-21) თანახმად პარტნიორის დავით ზილფიმიანის წილზე მოიხსნა 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 საფუძვლები, 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 ვალდებული 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.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

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.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით მმართველობით ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) კანონით განსაზღვრული ნაწილები, კომპანიის საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, შეესაბამება კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

აუდიტორის დასკვნაში წარმოდგენილ შედეგებზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი:

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

შპს „ჯ.ბ. აუდიტის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

06 ივლისი 2023 წელი



შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		2022	2021
	შენიშვნები	ლარი	ლარი
შემოსავალი	4	11,659,237	10,515,116
გაყიდვების თვითღირებულება	5	(7,485,233)	(7,336,267)
საერთო მოგება		4,174,004	3,178,849
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	6	90,342	4,312,565
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(3,186,173)	(2,113,341)
ფინანსური ხარჯები	8	441,417	182,540
სხვა საოპერაციო ხარჯები	9	(74,475)	(1,115,418)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1,445,116	4,445,195
მოგების გადასახადი			
მოგება (ზარალი) წლის განმავლობაში		1,445,116	4,445,195
სხვა სრული შემოსავალი (ზარალი):			
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,445,116	4,445,195

მალხაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	2022	2021
		ლარი	ლარი
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	7,626,917	8,186,040
არამატერიალური აქტივები	11	74,201	100,692
გრძელვადიანი აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები	12	105,088	129,910
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,806,206	8,416,642
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	149,863	126,934
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, წმინდა	14	3,624,450	3,225,077
მოთხოვნები დამფუძნებელთა მიმართ	16	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	15	459,210	438,643
გადახდილი ავანსები		116,480	163,653
სულ მიმდინარე აქტივები		4,350,004	3,954,308
სულ აქტივები		12,156,210	12,370,950
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრის კაპიტალი	16	1,607,641	1,607,621
დამატებით გადახდილი კაპიტალი	16	6,739,235	7,368,458
დაგროვილი ზარალი		(1,413,744)	(2,858,871)
სულ კაპიტალი		6,933,133	6,117,208
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	17	954,051	1,921,987
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		954,051	1,921,987
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	17	584,742	869,703
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
დღგ-ს ვალდებულება		-	61,340
მიღებული ავანსები		415,447	357,489
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18	3,097,809	2,864,989
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	19	171,028	178,234
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4,269,026	4,331,755
სულ ვალდებულებები		5,223,077	6,253,742
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		12,156,210	12,370,950

მალხაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022 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 2020 წლის 31 დეკემბერს		1,607,621	8,920,051	(7,343,157)	3,184,515
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	16				
კორექტირება				39,091	39,091
დამფუძნებელთა მიერ განხორციელებული შენატანები			(1,551,594)		(1,551,594)
დივიდენდი					-
მილიანი სრული შემოსავალი				4,445,195	4,445,195
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს		1,607,621	7,368,458	(2,858,871)	6,117,208
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	16				
კორექტირება			(20)	32	12
დამფუძნებელთა მიერ განხორციელებული შენატანები			(629,202)		(629,202)
დივიდენდი					-
მილიანი სრული შემოსავალი				1,445,116	1,445,116
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს		1,607,621	6,739,235	(1,413,723)	6,933,133

მაღბაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	ლარი	ლარი
წლის შიგება (ზარალი)	1,445,116	4,445,195
კორექტირებები:		
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	1,424,315	1,358,338
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	27,338	31,449
არამატერიალური აქტივის გასვლით მიღებული ამონაგები/ზარალი		
გასაყიდად ფლობილის კატეგორიაში კლასიფიცირებული აქტივის გასვლით მიღებული ამონაგები/ზარალი		
ანარიცხი საეკვო მოთხოვნებისთვის	1,291,752	150,828
საპროცენტო ზარჯი	127,417	224,777
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:		
საფაქრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა), წმინდა	(1,548,120)	269,838
დამფუძნებელთა მიმართ არსებული მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		
დღგ-ს მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		
დღგ-ს ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(61,340)	(960,809)
მიმდინარე ავანსების ზრდა (შემცირება)	(78,069)	(13,902)
კლიენტებისგან მიღებული ავანსების ზრდა (შემცირება)	57,957	274
მარაგების შემცირება (ზრდა)	(22,929)	(18,912)
საფაქრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	265,666	(842,919)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(7,174)	(2,579,940)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	2,921,929	2,064,217
გადახდილი პროცენტი	(130,150)	(424,353)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,791,779	1,639,864
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(892,530)	(1,274,606)
არამატერიალური აქტივის შეძენა	(847)	(933)
გასაყიდად ფლობილის კატეგორიაში კლასიფიცირებული გრძელვადიანი აქტივების გასვლით მიღებული შემოსულობა		
სატრანსპორტო საშუალებების გასვლით მიღებული შემოსულობა		
გრძელვადიანი აქტივებისთვის მიღებული ავანსების ზრდა	24,822	253,650
არამატერიალური აქტივის გასვლით მიღებული შემოსულობა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(868,555)	(1,021,889)

ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან

კაპიტალის გამოშვებით მიღებული შემოსულობა		(629,222)	(188,200)
სესხების წმინდა ზრდა (დაფარვა)		(1,273,436)	(348,175)
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების წმინდა ზრდა (დაფარვა)			(38,104)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		(1,902,658)	(574,479)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ზრდა / (კლება)		20,566	43,496
მომართა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში			
წლის დასაწყისში		438,643	395,147
(კლება)/ზრდა		20,566	43,496
წლის ბოლოს		459,209	438,643

მალხაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი

დირექტორი

ბუღალტერი



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
10	ძირითადი საშუალებები	25-26
11	არამატერიალური აქტივები	27
12	ავანსები გრძელვადიანი აქტივებისთვის	28
13	მარაგები	28
14	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	28
15	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	29
16	სააქციო კაპიტალი	29-31
17	სესხები	31
18	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	32
19	სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	32
20	პირობითი ვალდებულებები	32-34
21	ფინანსური ინსტრუმენტები – რისკის მართვა	35-37
22	ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	38-39
23	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	39
24	ბიზნეს გარემო	40-41
25	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 ხახალევი - 25%, ლუკა სევერინი - 10%.

2022 წლის თებერვალში განხორციელდა კომპანიის მესაკუთრეთა ცვლილება და მესაკუთრეებად განისაზღვრნენ შემდეგი პირები: დავით ზილფიმიანი - 50%, ლაშა ზილფიმიანი - 25%, რობერტ ხახალევი - 25%, ხოლო 2022 წლის 27 ივნისს კვლავ მოხდა საკუთრების ცვლილება, შედეგად კომპანიის მესაკუთრეთა წილებია: დავით ზილფიმიანი 50%, რობერტ ხახალევი 25%, ელენა ხახალევა 15% და ლაშა ზილფიმიანი 10%.

2023 წლის მარტში განხორციელდა კომპანიის მესაკუთრეთა ცვლილება და მესაკუთრეებად განისაზღვრნენ შემდეგი პირები: დავით ზილფიმიანი - 50%, ლაშა ზილფიმიანი - 10%, რობერტ ხახალევი - 25%, ლევანი ზილფიმიანი - 15%.

2023 წლის აპრილში განხორციელდა კომპანიის მესაკუთრეთა ცვლილება და მესაკუთრეებად განისაზღვრნენ შემდეგი პირები: დავით ზილფიმიანი - 50%, ლაშა ზილფიმიანი - 10%, ლევანი ზილფიმიანი - 40%.

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) წვერი 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, ანალოგიური TV სიგნალები, რომლებიც მოქმედებენ საქართველოში, აღარ იქნება დაცული მეზობელი ქვეყნების ჩარევისგან. ამ ხელშეკრულების ხელმოწერით საქართველოს მთავრობამ განსაზღვრა სახელმწიფო პოლიტიკის მთავარი მიმართულება ციფრულ მაუწყებლობაზე გადასასვლელად.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

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 ივნისს 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 8 და 16 ლარს. კომპანია უზრუნველყოფს მრავალფეროვანი TV არხების მაღალი ხარისხის ვიდეო ტრანსლაციას სატელიტური თევზის 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.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები 1,02 -ჯერ აღემატება მიმდინარე ვალდებულებებს. 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 განვითარების ბანკისა და სს თიბისი ბანკის სასესხო ვალდებულებების 96 პროცენტის დაფარვას. აღნიშნული ოპერაციის განხორციელების შედეგად კომპანიის მიმდინარე ვალდებულება შემცირდა იმგვარად, რომ მიმდინარე აქტივებისა და მიმდინარე ვალდებულებებს თანამფარდობამ შეადგინა 1:1. კომპანიის მენეჯმენტის მნიშვნელოვანი მსჯელობა ემყარება ასევე დებიტორული დავალიანების ლიკვიდურობის შეფასებას. კომპანიის ხელმძღვანელობა ახდენს ვადაგასული სავაჭრო მოთხოვნებისა და გადახდილი ავანსების იდენტიფიცირებას და მისი ანაზღაურებადი ღირებულის შეფასებას ინდივიდუალურად თითოეულ მოთხოვნასთან მიმართებაში. 2022 წლის ბოლოსთვის ჩამოწერილი მოთხოვნების ოდენობამ ჯამში შეადგინა 151 427 ლარი ხოლო საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხის ოდენობამ - 1 291 752 ლარი. აღსანიშნავია, რომ კომპანიას 2021 წლის 07 ოქტომბერს სსიპ შემოსავლების სამსახურთან გაფორმებული აქვს

საგადასახადო შეთანხმება საგადასახადო ვალდებულების შემცირების შესახებ. კერძოდ, შემცირებულმა საგადასახადო დავალიანების თანხამ შეადგინა 4,065,642 ლარი, ხოლო გადასახდელი საგადასახადო დავალიანება „სხვა ჯარიმის სახით“ განისაზღვრა 500 000 ლარის ოდენობით, რომელიც ბიუჯეტის სასარგებლოდ გადახდილ იქნა საგადასახადო შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვადაში .

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.

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს სტერეო +

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2022	2021
		ლარი	ლარი
აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,177,283	11,291,239
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		130,771	108,831
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, წმინდა		3,571,806	3,498,620
მოთხოვნები აქციონერების მიმართ			-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		1,289	94,678
ავანსები		74,490	133,066
სულ მიმდინარე აქტივები		3,778,356	3,835,195
სულ აქტივები		13,955,639	15,126,434
კაპიტალი და ვალდებულებები			
სულ კაპიტალი		9,784,275	9,808,176
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		954,051	2,299,099
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		584,742	492,591
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			-
დღგ-ს ვალდებულება			61,340
მიღებული ავანსები		53,344	26,345
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		2,487,918	2,353,072
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		91,309	85,810
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,217,313	3,019,159
სულ ვალდებულებები		4,171,364	5,318,258
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		13,955,639	15,126,434

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).

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 მიზნით.

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 აღდგენად 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 151 427 ლარით შეფასდა.

4. შემოსავალი

2022 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 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

4. შემოსავალი

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ციფრული მომსახურება და „TV mobile“	11,385,350	10,343,749
სხვა შემოსავალი	273,888	171,367
	11,659,237	10,515,116

5 - გაყიდვების თვითღირებულება

	2022	2021
	ლარი	ლარი
მასალების ღირებულება	(416,999)	(316,951)
მომარაგების ხარჯები	(2,763,822)	(2,836,350)
სახელფასო ხარჯები	(1,476,678)	(1,343,141)
ცვთა და ამორტიზაცია	(1,362,302)	(1,353,632)
ქირა	(443,648)	(449,520)
კომუნიკაცია	(209,228)	(233,245)
კომუნალური ხარჯები	(419,789)	(471,491)
საწვავი	(280,844)	(225,937)
მივლინება	(42,063)	(45,568)
შეკეთება და ტექნიკური მხარდაჭერა	(51,028)	(49,980)
დაზღვევა	(18,833)	(10,450)
	(7,485,233)	(7,336,267)

6 - სხვა საოპერაციო შემოსავალი

	2022	2021
	ლარი	ლარი
შემცირებული საგადასახადო ვალდებულებები		4,065,642
საპროცენტო შემოსავალი		
სხვა	90,342	246,923
	90,342	4,312,565

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

7 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სახელფასო ხარჯები	(794,143)	(765,055)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(89,351)	(36,155)
მომარაგების ხარჯები	-	(0)
სარეკლამო ხარჯები	(32,528)	(20,181)
ქირა	(196,288)	(189,460)
კომუნიკაცია	(30,169)	(27,747)
პროფესიული საკომისიო	-	-
მივლინების ხარჯი	-	-
დაზღვევა	(7,074)	(8,976)
კომუნალური ხარჯი	(97,168)	(21,177)
ბანკის საკომისიო	(7,568)	(10,114)
ტრანსპორტირება	(30)	(1,989)
შეკეთება და ტექნიკური მხარდაჭერა	(7,841)	(9,763)
საწვავის ხარჯი	(12,187)	-
საეჭვო ვალეების ანარიცხი	(1,292,351)	(408,893)
სხვა საგადასახადო ხარჯები	(89,252)	(86,226)
სხვა ხარჯები	(530,222)	(527,605)
	(3,186,173)	(2,113,341)

8 - ფინანსური ხარჯები, წმინდა

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საპროცენტო ხარჯი	(127,417)	(224,777)
უცხოური გაცვლითი კურსიდან მიღებული წმინდა ზარალი (ამონაგები)	568,834	407,318
	441,417	182,540

9 - სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ჯარიმები		(1,070,547)
ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ზარალი		
სხვა	(74,475)	(44,871)
	(74,475)	(1,115,418)

შპს „სტერეო+“-ს იჯარით აღებულ ფართში ჰქონდა გაკეთებული რემონტი, რომელიც აღრიცხული იყო ძირითად საშუალებად და ერიცხებოდა ცვეთა. 2022 წელს, აღნიშნულ ფართში სრულად ჩამოიხსნა ყველა გაუმჯობესება და დაიწყო ხელახლა რემონტი. შესაბამისად, აღნიშნული ძირითადი საშუალების ნარჩენი ღირებულება ჩამოიწერა ხარჯში.

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

10. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მიწა	შენობები	მანქანა-დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	საიჯარო გაუმჯობესებები	დასამონტაჟებელი მოწყობილობები	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
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
შესყიდვები		4,939	1,050,948	15,455	304,036	32,728		1,408,107
გასვლები					(163,556)		(1,276)	(164,832)
2021 წლის 31 დეკემბერს	97,406	43,857	13,801,999	361,772	529,497	450,557	(0)	15,285,086
შესყიდვები	4,200	1,262	581,566	194,558	(336,961)	258,559	22,603	725,788
გასვლები								-
2022 წლის 31 დეკემბერს	101,606	45,119	14,383,565	556,330	192,536	709,116	22,603	16,010,874
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								-

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

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)
წლის ცვეთა	-	(3,111)	(1,231,791)	(51,901)	(50,552)	(37,457)		(1,374,812)
გასვლები	-				16,356			16,356
2021 წლის 31 დეკემბერს		(11,269)	(6,567,234)	(198,984)	(150,813)	(170,748)	-	(7,099,047)
წლის ცვეთა	-	(3,440)	(1,319,938)	(55,546)	68,964	25,049		(1,284,911)
გასვლები	-							-
2022 წლის 31 დეკემბერს	-	(14,708)	(7,887,171)	(254,530)	(81,849)	(145,699)	-	(8,383,958)
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
2021 წლის 31 დეკემბერს	97,406	32,588	7,234,765	162,788	378,684	279,809	(0)	8,186,040
2022 წლის 31 დეკემბერს	101,606	30,411	6,496,394	301,800	110,687	563,417	22,603	7,626,917

2021 წლის 12 იანვარს კომპანიამ სს საქართველოს ბანკთან გააფორმა საკრედიტო ხელშეკრულება და აღებული სესხის თანხით დაფარა სს თიბისი ბანკისა და ევროპის რეგისტრაციისა და განვითარების ბანკის წინაშე არსებული სასესხო ვალდებულება, შესაბამისად კომპანიის ძირითადი საშუალებები გირავნობით დაიტვირთა სს საქართველოს ბანკის სასარგებლოდ(იხ. შენიშვნა 17).

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

11. არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	ლიცენზიები	სააღრიცხვო და სხვა პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
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
შესყიდვები		932	932
გასვლები			-
2021 წლის 31 დეკემბერს	186,935	174,633	361,569
შესყიდვები	(1)	847	846
გასვლები			-
2022 წლის 31 დეკემბერს	186,935	175,481	362,415
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)
წლის ცვეთა	(10,339)	(21,110)	(31,449)
გასვლები			
2021 წლის 31 დეკემბერს	(164,107)	(96,769)	(260,876)
წლის ცვეთა	(6,086)	(21,251)	(27,338)
გასვლები			-
2022 წლის 31 დეკემბერს	(170,193)	(118,020)	(288,214)
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
2021 წლის 31 დეკემბერს	22,828	77,864	100,692
2022 წლის 31 დეკემბერს	16,741	57,460	74,201

12. ავანსები გრძელვადიანი აქტივებისთვის

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის ავანსები გრძელვადიანი აქტივებისთვის მოიცავს ავანსებს საბალანსო ღირებულებით 105 088 ლარი, რომელიც გადახდილია „JIANGSU YINHE DIGITAL TECHNOLOGY CO., LTD.“-სთვის.

13. მარაგები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
საქონელი	52,050	51,080
სხვა ინვენტარი	97,813	75,854
	149,863	126,934

2022 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

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	4,904,336	3,258,044
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	11,866	9,226
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		139,860
საექვო ვალების რეზერვები	(1,291,752)	(150,828)
სხვა მოთხოვნები	-	101,842
	3,624,450	3,358,143

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში გაანალიზებულია ცვლილებები გაუფასურების ზარალის რეზერვში პერიოდის განმავლობაში:

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ნაშთი 1 იანვარს	150,828	1,441,629
წლის ანარიცხი	1,291,752	150,828
წლის განმავლობაში უიმედოდ ჩამოწერილი ოდენობები	(150,828)	(1,441,629)
ნაშთი 31 დეკემბერს	1,291,752	150,828

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

15. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	3,972	4,554
საბანკო ნაშთები	455,237	434,089
	459,210	438,643

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%.

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 (14 346 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“). 2013-2015 წლებში დავით ზილფიმიანი მიერ

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

განხორციელებული კაპიტალში შენატანების 358 881 ლარის ოდენობიდან, 2022 წლის 31 იანვარს პარტნიორთა კრების ოქმის თანახმად შემცირებულია/ამოღებულია 127 302,31 ლარი.

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.

2021 წლის 26 ნოემბერს დამფუძნებელთა კრებაზე მიღებული იქნა გადაწყვეტილება კაპიტალის შემცირების შესახებ, კერძოდ:

1) შეწყდა რობერტ ხახალევის მიერ შპს „სტერეო+“-ის 2018 წლის 29 ნოემბრის პარტნიორთა კრების ოქმის თანახმად მის მიერ აღებული ვალდებულება შენატანის განხორციელების შესახებ და იგი აღარ არის ვალდებული განახორციელოს დარჩენილი თანხის ინვესტიცია კაპიტალის სახით 75000 აშშ დოლარის ოდენობით.

2) შეწყდა რობერტ ხახალევის მიერ შპს „სტერეო+“-ის 2019 წლის 11 დეკემბრის პარტნიორთა კრების ოქმის თანახმად მის მიერ აღებული ვალდებულება შენატანის განხორციელების შესახებ და იგი აღარ არის ვალდებული განახორციელოს დარჩენილი თანხის ინვესტიცია კაპიტალის სახით 400 000 აშშ დოლარის ოდენობით.

3) კომპანიის კაპიტალი დამატებით შემცირდეს 188 200 ლარის ოდენობით, მისი პარტნიორის რობერტ ხახალევის მიერ კაპიტალის სახით განხორციელებული შენატანის გატანის გზით“. აღნიშნული თანხის გატანა განხორციელდა 2021 წლის 29 ნოემბერს.

2022 წლის 16 მარტს დამფუძნებელთა კრებაზე მიღებული იქნა გადაწყვეტილება კაპიტალის შემცირების შესახებ 1 000 000 ლარის ოდენობით, მისი პარტნიორის რობერტ ხახალევის მიერ კაპიტალის სახით განხორციელებული შენატანის გატანის გზით. აღნიშნული თანხის გაცემა უნდა განხორციელებულიყო 2022 წლის 31 დეკემბრამდე, თუმცა წლის განმავლობაში გატანილია მხოლოდ 501 900 ლარი.

2022 წლის 2 აგვისტოს დამფუძნებელთა კრებაზე მიღებულ იქნა გადაწყვეტილება შპს „დი+“ კაპიტალის შემცირების შესახებ, კერძოდ :

1) შპს „ დი+“-ის კაპიტალი შემცირდეს 800 000 ლარის ოდენობით, მისი პარტნიორის შპს „სტერეო+“-ის მიერ კაპიტალის სახით განხორციელებული შენატანის გატანის გზით, 2023 წლის ბოლომდე.

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ზემოთ აღნიშნული გადაწყვეტილების საფუძველზე შპს „დი+“-ის კაპიტალი 2022 წლის ბოლომდე შემცირებულ იქნა 653 500 ლარის ოდენობით, ხოლო 2023 წლის 6 აპრილის ჩათვლით 146 500 ლარით, ჯამში 800 000 ლარით.

2023 წლის 11 აპრილს რობერტ ხახალევმა გაასხვისა თავისი კუთვნილი წილი და 2023 წლის განმავლობაში, წილის გასხვისების თარიღისათვის, მას კაპიტალიდან გატანილი ჰქონდა კიდევ 118 200 ლარი.

2021 და 2022 წლებში არ გამოცხადებულა და განაწილებულა დივიდენდები.

17. სესხები

2022 წლის 31 დეკემბერს				2021	2022
გრძელვადიანი ნაწილი (ძირი თანხა)	დაფარვის ვადა	პროცენტი	ვალუტა	ლარი	ლარი
დავით ზილპიძიანი (სესხი 26.06.2012)		18%	ევრო	0	
საქართველოს ბანკი #6978038	17-ივნისი-25	LIBOR+6%	ევრო	1,921,987	954,051
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს				1,921,987	954,051
				2021	2022
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	11,407	
EBRD (სესხი 02.04.2015)	25-მაისი-22	9% დამატებული EURIBOR 0.1%	ევრო	21,900	
თიბისი ბანკი (სესხი 29.09.2017)	28-იანვარი-18	9,1%	ევრო	0	
საქართველოს ბანკი #6978038	17-ივნისი-25	LIBOR+6%	ევრო	377,112	581,553
საქართველოს ბანკი			ლარი	300,000	
დავით ზილპიძიანი (სესხი 26.06.2012)			ლარი	153,431	
საპროცენტო ვალდებულება				5,853	3,189
სულ მიმდინარე ნაწილი				869,703	584,742
2022 წლის 31 დეკემბერს				2,791,690	1,538,793

2020 წლის 31 დეკემბერს შპს სტერეო+-სა და სს საქართველოს ბანკს შორის გაფორმდა გენერალური საკრედიტო ხაზის შესახებ ხელშეკრულება. 2021 წლის 12 იანვარს კი გენერალური ხელშეკრულების ფარგლებში 800 000 ევროზე გაფორმდა საკრედიტო ხელშეკრულება. 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.

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

18. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	3,070,156	2,843,050
სახელფასო ვალდებულებები	25,226	19,805
სხვა ვალდებულებები და დარიცხვები	2,427	2,134
	3,097,809	2,864,989

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, სავაჭრო ვალდებულებებში შევიდა 587 751 ლარის ოდენობით (2021- 588 240 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 20-ე შენიშვნაში.

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

19. სხვა საგადასახადო ვალდებულებები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
პირადი საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულება	(6,591)	41,543
ქონების გადასახადი	34,628	64,391
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	142,990	72,299
	171,028	178,234

20. პირობითი ვალდებულებები

2012 წლის მაისში შპს საქართველოს ტელერადიო ცენტრმა გამართო კომპანიის მაუწყებლობა თბილისის სატელევიზიო ანძიდან. სანაცვლოდ კომპანიამ უარი განაცხადა 2012 წლის მომსახურების საფასურის გადახდაზე. 2014 წლის ოქტომბერში შპს საქართველოს ტელერადიო ცენტრმა სარჩელი შეიტანა კომპანიის წინამდებარე თბილისის საქალაქო სასამართლოში, რომლითაც ითხოვდა 2012 წლის მომსახურების საფასურის გადახდას, რაც შეადგენდა 153 788 ლარს. შემდგომში კომპანიამ შეიტანა შესაგებელი სარჩელი შპს საქართველოს ტელერადიო ცენტრის წინამდებარე ზარალის ასანაზღაურებლად, რომელიც მათ განიცადეს თბილისის სატელევიზიო ანძიდან 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.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

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. ამჟამად დავა მიმდინარეობს უზენაეს სასამართლოში. წარდგენილი მტკიცებულებების საფუძველზე კომპანიას აქვს მოლოდინი, რომ უზენაესი სასამართლო დააკმაყოფილებს საჩივარს.

- მოსარჩელე შპს „სტერეო+“-ს სარჩელი აქვს შეტანილი შპს „ტელეკომპანია I სტერეო“-ს წინააღმდეგ და მოითხოვს 370 183 ლარის გადახდის მოპასუხისათვის დაკისრებას მხარეთა შორის დადებული მულტიპლექს მომსახურების ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ვალდებულებების დარღვევის გამო. აღნიშნული თანხა მოიცავს ხელშეკრულების შეწყვეტისათვის დადგენილი 6 თვიანი ვადის დარღვევის ჯარიმას და თანხის გადახდის გადაცილების გამო გათვალისწინებულ პირგასამტეხლოს.

2019 წლის 19 ივლისს პირველი ინსტანციის სასამართლომ საქმეზე გამოიტანა გადაწყვეტილება და შპს „სტერეო+“-ის სასარჩელო მოთხოვნა დააკმაყოფილა 157 101 ლარის ფარგლებში. გადაწყვეტილება მოპასუხე მხარემ გაასაჩივრა სააპელაციო სასამართლოში, რომლის გადაწყვეტილებითაც პირველი ინსტანციის სასამართლოს გადაწყვეტილება დარჩა უცვლელი, თუმცა გადაწყვეტილება ჯერ არ არის შესული კანონიერ ძალაში.

- მოსარჩელე შპს „სტერეო+“-ს სარჩელი აქვს შეტანილი ააიპ სამოქალაქო განათლების ფონდის წინააღმდეგ და მოითხოვს თანხის დაკისრება 61 177 ლარის ოდენობით.

მოთხოვნა ეფუძნება მოპასუხის მხრიდან შპს „სტერეო+“-ის წინაშე არსებული მხარეთა შორის 2014 წლის 27 ოქტომბერს დადებული ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურების ხელშეკრულებით გათვალისწინებული მომსახურების საფასურის გადახდის ვალდებულების დარღვევას.

პირველი ინსტანციის სასამართლოს 2020 წლის 30 სექტემბრის გადაწყვეტილებით სარჩელი დაკმაყოფილდა სრულად, თუმცა მოპასუხე მხარემ გადაწყვეტილება გაასაჩივრა სააპელაციო სასამართლოში, რის შემდეგაც დავა დასრულდა მორიგებით და მხარეები შეთანხმდნენ, რომ სამოქალაქო განათლების ფონდი 30000 ლარს გადაიხდის 2023 წლის ბოლომდე.

კომპანიას ააიპ „სამოქალაქო განათლების ფონდი“-ის არსებული მოთხოვნის მიმართ წინა წლებში შექმნილი ჰქონდა საეჭვო ვალების ანარიცხი. მორიგების საფუძველზე 30000 ლარი აღდგენილია 2022 წელს და ააიპ „სამოქალაქო განათლების ფონდი“ ფარავს ამ დავალიანებას შეთანხმებისამებრ ნაწილ-ნაწილ, ყოველთვიურად.

-მოსარჩელე შპს სტერეო+-მა 2021 წლის ივნისში დავა დაიწყო შპს „ტელეკომპანია ქართული არხი“-ს წინააღმდეგ. მოთხოვნა ეფუძნება მოპასუხის მხრიდან შპს „სტერეო+“-ის წინაშე არსებული ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურების ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების 397 500 ლარის გადახდასა და ხელშეკრულების პირობების დარღვევით ხელშეკრულების შეწყვეტისათვის 135 479 ლარის ჯარიმის სახით დაკისრებას.

პირველი ინსტანციის სასამართლოს გადაწყვეტილებით სარჩელი დაკმაყოფილდა ნაწილობრივ, მხოლოდ 22 570 ლარის ფარგლებში. დავალიანების დარჩენილი თანხა არ დაკმაყოფილდა ხანდაზმულობის გამო, ასევე არ დაკმაყოფილდა მოთხოვნა ჯარიმის დაკისრების ნაწილში. კომპანიის ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით სასამართლოს გადაწყვეტილება არ გასაჩივრებულა შემდგომ ინსტანციაში და იგი შევიდა კანონიერ ძალაში. თუმცა

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

დღეის მდგომარეობით აღნიშნული თანხა დაფარული არ არის. კომპანიას ჯერჯერობით სასამართლო გადაწყვეტილების აღსრულებისათვის არ მიუძღრთავს, რადგან ჰქონდა მოლოდინი, რომ საკუთარი ინიციატივით დაფარავდნენ დავალიანებას.

კომპანიას შპს „ტელეკომპანია ქართული არხი“-ს მიმართ არსებული მოთხოვნის ნაწილშიც წინა წლებში შექმნილი ჰქონდა საექვო ვალების ანარიცხი. 2021 წელს 22570 ლარის ნაწილში აღდგენილია დავალიანება.

-მოსარჩელე შპს „სტერეო+“-მა 2021 წლის მაისში დავა დაიწყო შპს „იბერია ტვ“-ის წინააღმდეგ. მოთხოვნა ეფუძნება მოპასუხის მხრიდან შპს „სტერეო+“-ის წინაშე არსებული ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურების ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების 109 526 ლარისა და ეუტელსატის სატელიტის მომსახურების ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების 43 637 ლარის გადახდას.

პირველი ინსტანციის სასამართლოს გადაწყვეტილებით სარჩელი დაკმაყოფილდა 144 163,93 ლარის ნაწილში, თუმცა გადაწყვეტილება ჯერ არ არის შესული კანონიერ ძალაში.

-მოსარჩელე შპს „სტერეო+“-მა 2021 წლის ნოემბერში დავა დაიწყო შპს „საფერავი ტვ“-ის წინააღმდეგ. მოთხოვნა ეფუძნება მოპასუხის მხრიდან შპს „სტერეო+“-ის წინაშე არსებული ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურების ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების 184 240 ლარის გადახდას.

დავა მიმდინარეობს პირველი ინსტანციის სასამართლოში. მოპასუხე მხარეს დადგენილ ვადაში არ წარმოუდგენია შესაგებელი. 2022 წლის 12 აპრილს კი თბილისის საქალაქო სასამართლომ მიიღო დაუსწრებელი გადაწყვეტილება მოსარჩელე სტერეო+“-ის სარჩელის დაკმაყოფილების შესახებ.

ვინაიდან დღეის მდგომარეობით არანაირი ცვლილება/ჩარიცხვა არ ფიქსირდება, უახლოეს მომავალში კომპანია გეგმავს აღსრულების ეროვნული ბიუროსათვის მიმართვას, სასამართლო გადაწყვეტილების აღსრულებისათვის.

კომპანიას შპს „საფერავი ტვ“-ის მიმართ არსებული მოთხოვნაზე წინა წლებში შექმნილი აქვს საექვო ვალების ანარიცხი. არსებული რეალობიდან გამომდინარე, აღნიშნული მოთხოვნა 2022 წლის ანგარიშგებაში აღდგენილი არ არის.

-მოსარჩელე შპს „სტერეო+“-მა დავალიანების ამოღების მიზნით მიმართა აღსრულების ეროვნულ ბიუროს გამარტივებული წარმოების ფარგლებში შპს „ტვ საფერავი“-ს მიმართ და მოითხოვა, ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურების ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების 28 651.36 ლარის გადახდა. აღსრულების ეროვნულ ბიუროში წარმოება დღეის მდგომარეობით დასრულებული არ არის.

ამასთან აღსანიშნავია, რომ შპს „სტერეო+“-ს შპს „ტელეკომპანია I სტერეო“-ს და შპს „იბერია ტვ“-ს მიმართ არსებული მოთხოვნების მიმართ წინა წლებში შექმნილი აქვს საექვო ვალების ანარიცხი.

21. ფინანსური ინსტრუმენტები – რისკის მართვა

კომპანია ექვემდებარება რისკებს, რომლებიც წარმოიშობა 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 ჯგუფის 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 ჯგუფის ფინანსურ ფუნქციაზე.

ხელმძღვანელობის საერთო მიზანია ისეთი პოლიტიკების დადგენა რომლებიც, შესაძლებლობის ფარგლებში, მაქსიმალურად ამცირებენ რისკებს, ჯგუფის 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

ჯგუფის მიერ გამოყენებული ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები რომლებიდანაც ფინანსური ინსტრუმენტის რისკები წარმოიშობა, არის შემდეგი:

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	3,624,450	3,218,283
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	459,210	438,643
სულ ფინანსური აქტივები	4,083,660	3,656,926

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ვალდებულებები

სესხები	1,538,794	2,791,690
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,097,809	2,864,989
სულ ფინანსური ვალდებულებები	4,636,603	5,656,679

საკრედიტო რისკი

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

საკრედიტო რისკი წარმოიშობება მაშინ როდესაც კონტრაპენტები ფინანსური სირთულეების წინაშე დგანან და არ შეუძლიათ მათ მიერ ნაკისრი ვალდებულების (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:

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,624,450	3,218,283
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	459,210	438,643
მაქსიმალური საკრედიტო დაქვემდებარება	4,083,660	3,656,926

ის ფინანსური აქტივები, რომელთა გამო ჯგუფი 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 წარმოიშობება ჯგუფის მიერ საბრუნავი კაპიტალის მართვის შედეგად. ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ ჯგუფს გაუჭირდება მისი მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაკმაყოფილება მათი ვადის დადგომისას, რამაც შეიძლება უარყოფითი გავლენა იქონიოს ჯგუფის მიმდინარე ოპერაციებსა და

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მდგომარეობაზე. წინდახედული ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და შესაბამისი ოდენობით მოზიდული საკრედიტო ხაზების საშუალებით დაფინანსების ხელმისაწვდომობას.

ჯგუფის 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 ჯგუფის მხრიდან პროცენტიანი, 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.

- **საპროცენტო განაკვეთის რისკი**

საპროცენტო განაკვეთის რისკი ძირითადად წარმოიშვება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილებებიდან, რომლებმაც შეიძლება უარყოფითი გავლენა იქონიონ ჯგუფის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებებზე. საპროცენტო განაკვეთის რისკი (ცვალბადი ღირებულებით) უკავშირდება პროცენტიან ფინანსურ ინსტრუმენტებს, ცვლადი განაკვეთის გამო. ჯგუფის ყველა პროცენტიანი აქტივი და ვალდებულება ატარებს ფიქსირებულ საპროცენტო განაკვეთს.

- **სავალუტო რისკი**

სავალუტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ უცხოური გაცვლითი კურსის ცვლილების შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება. ჯგუფი დაქვემდებარებულია ძირითადი უცხოური სავალუტო გაცვლითი კურსების ცვალბადობის გავლენაზე მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებზე. 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ჯგუფის დაქვემდებარება უცხოური სავალუტო გაცვლითი კურსის რისკზე წარმოდგენილია ქვემოთ:

	2022			2021		
	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო
ფინანსური აქტივები						
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	390,581	48,617	20,013	378,429	16,163	44,050
სავაჭრო მოთხოვნები	3,289,310	335,140		2,997,319	220,964	
სულ ფინანსური აქტივები	3,679,891	383,757	20,013	3,375,748	237,127	44,050

	2022			2021		
	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო
ფინანსური ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,316,376	1,781,433		1,320,761	415,634	1,128,594
სულ ფინანსური ვალდებულებები			1,538,795	459,284		2,332,406
ღია საბალანსო პოზიცია	1,316,376	1,781,433	1,538,795	1,780,045	415,634	3,461,000

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

22. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

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

ამონაგები

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	2022	2021
შპს დი+	1,228,723	998,297
შპს ომეგა	3051	3051
შპს ვაინ კახეთი	167,316	
შპს ქართული საჭმლის და ალკოჰოლის კომპანია	678	
სულ	1,399,768	998,297

საბალანსო ანგარიშები

მიმდინარე აქტივები

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები		
შპს დი+	180,000	460,101
შპს ომეგა	13,034	9,434
შპს ვაინ კახეთი	167,316	
შპს ქართული საჭმლის და ალკოჰოლის კომპანია	800	
სულ	361,150	469,535

მიმდინარე ვალდებულებები

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	2022	2021
ვალდებულებები		
შპს დი+ (მიღებული ავანსი)	27,058	0
შპს დი+ სავაჭრო ვალდებულებები	0	0
შპს ომეგა სავაჭრო ვალდებულებები	0	0
სულ	27,058	0

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დამფუძნებელთან განხორციელებული ოპერაციები

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	2022	2021
ავტომობილის იჯარიდან მიღებული ამონაგები - დავით ზილფიმიანი	28,471	33,289
სავაჭრო მოთხოვნა - დავით ზილფიმიანი	72,877	39,281

	2022	2021
	ლარი	ლარი
სესხები:		
მესაკუთრეები		957,240
	2022	2021
	ლარი	ლარი
წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება		
ხელფასები და მოკლევადიანი სარგებელი	369,594	289,750
მესაკუთრე:		-

ზემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურებას შესაბამისი პერიოდის განმავლობაში.

23. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

2023 წლის 11 აპრილს რობერტ ხახალევმა გაასხვისა თავისი კუთვნილი 25% წილი ლევან ზილფიმიანზე.

24. 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. 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 შინამეურნეოების 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, ფულადი გზავნილებზე დამოკიდებულების მაღალი ხარისხი კრიზისის დამძიმების რისკფაქტორად იქცა.

ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაცია იმედოვნებდა, რომ 2022 წელი იქნებოდა „COVID-19“-ის პანდემიის დასასრული. ვირუსის გავრცელების და ახალი საშიში შტამების წარმოქმნის თავიდან ასაცილებლად, ჯანმო

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მიიჩენვდა, რომ საჭირო იყო სულ უფრო მეტი ადამიანის ვაქცინაცია. „თუ ჩვენ არ ავცრით მთელ მსოფლიოს, ვფიქრობ, პანდემიას ვერ დავასრულებთ“ - განაცხადა ჯანმომ.

საბოლოოდ , 2023 წლის მაისის თვეში ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ პანდემია დასრულებულად გამოაცხადა.

აღსანიშნავია, რომ მსოფლიო პანდემიის პირობებში კომუნიკაციების ბიზნესი შედარებით ნაკლებად დაზარალდა.

25. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია გამოსაცემად ორგანიზაციის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 06 ივლისს.

შპს სტერეო+ 204986408

2022 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 საკუთრების ცვლილების მოხდენის შედეგად 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები იყვნენ დავით ზილფიმიანი 50%, ლაშა ზილფიმიანი 15%, რობერტ ხახალევი 25% და ლუკა სევერინი 10%.

2022 წლის თებერვალში საკუთრების ცვლილების შედეგად წილები გადანაწილდა შემდეგნაირად: დავით ზილფიმიანი 50%, ლაშა ზილფიმიანი 25%, რობერტ ხახალევი 25%. 2022 წლის 27 ივნისის კვლავ მოხდა საკუთრების ცვლილება, კომპანიის მესაკუთრეთა წილები გადანაწილდა შემდეგნაირად: დავით ზილფიმიანი 50%, რობერტ ხახალევი 25%, ელენა ხახალევა 15% და ლაშა ზილფიმიანი 10%. ხოლო 2023 წლის 10 აპრილის საკუთრების ცვლილების შემდეგ მესაკუთრეთა წილებია: დავით ზილფიმიანი 50%, ლევან ზილფიმიანი 40%, ლაშა ზილფიმიანი 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. 2021 წლამდე კომპანია უზრუნველყოფდა ტვ მობაილის სერვისით (ციფრული ტელემაუწყებლობის მომსახურება ავტომობილებისათვის) მომსახურებას, რომელიც შეწყვიტა მისი არარენტაბელობის გამო. 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 8-დან 16 ლარამდე თვეში. კომპანია უზრუნველყოფს სხვა და სხვა არხის გავრცელებას მაღალი ხარისხით სატელიტური თეფშისა და ინტერნეტთან წვდომის გარეშე. მომხმარებელს სიგნალის მისარებად სჭირდება მხოლოდ მოწყობილობა და დეციმეტრული ანტენა, რაც პროდუქტს ხდის მომხმარებლისთვის მიმზიდველს და კონკურენტუნარიანს ბაზარზე.

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

შპს დი+-ის 2020 წლის შემოსავლები 45 პროცენტით, 2021 წლის შემოსავლები 20 პროცენტით არის გაზრდილი 2020 წელთან შედარებით.

უმნიშვნელოდ, მაგრამ გაზრდილია (6%) 2021 წლის სტერეო+ შემოსავლები 2020 წელთან შედარებით.

ჯგუფი მუდმივად ატარებს საჭირო ღონისძიებებს აბონენტების ხარისხიანი და უწყვეტი მომსახურების უზრუნველსაყოფად.

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

ამ ყველაფერს ემატება რუსეთის ფედერაციის მიერ უკრაინაში წარმოებული ომის ფაქტორი.

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. მართალია დღეისთვის გაიხსნა და ამუშავდა გარკვეული ობიექტები, მაგრამ ბევრი ობიექტი გაკოტრდა კიდევ.

რუსეთის მიერ უკრაინასთან წარმოებული ომის გამო გატარდა მთელი რიგი ეკონომიკური თუ ფინანსური სანქციებისა, როგორც რუსეთის წინააღმდეგ, ასევე რუსეთის მხრიდანაც. ამ ყველაფერს დიდი გავლენა აქვს მსოფლიო ეკონომიკური დონის მაჩვენებლებზე. გამონაკლისი არც საქართველოა, გაიზარდა ფასები და ინფლაციის მაჩვენებელი, რაც პირდაპირ მომხმარებლის ჯიბეზე აისახება და რაც იწვევს კომპანიების შემოსავლის წყაროების გაღარიბებას. თუმცა, ხელმძღვანელობის მსჯელობით, არ არსებობს სერიოზული საფუძველი იმისა, რომ ეჭვქვეშ დადგეს ჯგუფის ფუნქციონირების უნარი.

კომპანიის ხელმძღვანელობა მცდელობას არ აკლებს განაახლოს ან შეცვალოს სამოქმედო პოლიტიკა ისე, რომ კონკურენტუნარიანი დარჩეს ბაზარზე.

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

შპს სტერეო+ 204986408

2022 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 საკუთრების ცვლილების მოხდენის შედეგად 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები იყვნენ დავით ზილფიმიანი 50%, ლაშა ზილფიმიანი 15%, რობერტ ხახალევი 25% და ლუკა სევერინი 10%.

2022 წლის თებერვალში საკუთრების ცვლილების შედეგად წილები გადანაწილდა შემდეგნაირად: დავით ზილფიმიანი 50%, ლაშა ზილფიმიანი 25%, რობერტ ხახალევი 25%. ხოლო 2022 წლის 27 ივნისს კვლავ მოხდა საკუთრების ცვლილება, შედეგად კომპანიის მესაკუთრეთა წილებია: დავით ზილფიმიანი 50%, რობერტ ხახალევი 25%, ელენა ხახალევა 15% და ლაშა ზილფიმიანი 10%.

2023 წლის მარტში განხორციელდა კომპანიის მესაკუთრეთა ცვლილება და მესაკუთრეებად განისაზღვრენ შემდეგი პირები: დავით ზილფიმიანი - 50%, ლაშა ზილფიმიანი - 10%, რობერტ ხახალევი - 25%, ლევანი ზილფიმიანი - 15%.

2023 წლის აპრილში განხორციელდა კომპანიის მესაკუთრეთა ცვლილება და მესაკუთრეებად განისაზღვრენ შემდეგი პირები: დავით ზილფიმიანი - 50%, ლაშა ზილფიმიანი - 10%, ლევანი ზილფიმიანი - 40%.

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. 2021 წლამდე კომპანია უზრუნველყოფდა ტვ მოზაილის სერვისით (ციფრული ტელემაუწყებლობის მომსახურება ავტომობილებისათვის) მომსახურებას, რომელიც შეწყვიტა მისი არარენტაბელობის გამო. 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 დაშიფრული 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 11-დან 19 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 116 პროცენტით გაიზარდა დი+-ის შემოსავლები 2018 წელთან შედარებით, 2020 წლის შემოსავლები 45 პროცენტით 2019 წელთან შედარებით, 2021 წლის შემოსავლები 20 პროცენტით - 2020 წელთან შედარებით, ხოლო 2022 წლის შემოსავლები გაიზარდა 11%-ით 2021 წელთან შედარებით.

უმნიშვნელოდ, მაგრამ გაზრდილია (5,3%) 2022 წლის სტერეო+ შემოსავლები 2021 წელთან შედარებით.

კომპანიამ 2022 წლის დეკემბრის ბოლოს სააბონენტო გადასახადი გაზარდა 2 (ორი) ლარით. მიუხედავად ტარიფის გაზრდისა, აბონენტთა რაოდენობის ტენდენცია არა შემცირებისკენ, არამედ ზრდისკენ წავიდა. შესაბამისად, 2023 წელში 2022 წელთან შედარებით მოსალოდნელია შპს „დი +“-ის შემოსავლების ზრდა მინიმუმ 20-25 პროცენტით.

ჯგუფი მუდმივად ატარებს საჭირო ღონისძიებებს აბონენტების ხარისხიანი და უწყვეტი მომსახურების უზრუნველსაყოფად.

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
4. რუსეთის ფედერაციის მიერ უკრაინაში წარმოებული ომის ფაქტორი.

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. მართალია დღეისთვის გაიხსნა და ამუშავდა გარკვეული ობიექტები, მაგრამ ბევრი ობიექტი გაკოტრდა კიდევ. რუსეთის მიერ უკრაინასთან წარმოებული ომის გამო გატარდა მთელი რიგი ეკონომიკური თუ ფინანსური სანქციებისა, როგორც რუსეთის წინააღმდეგ, ასევე რუსეთის მხრიდანაც. ამ ყველაფერს დიდი გავლენა აქვს მსოფლიო ეკონომიკური დონის მაჩვენებლებზე. გამოწვევის არც საქართველოა, გაიზარდა ფასები და ინფლაციის მაჩვენებელი, რაც პირდაპირ მომხმარებლის ჯიბეზე აისახება და რაც იწვევს კომპანიების შემოსავლის წყაროების გადარიბებას. თუმცა, ხელმძღვანელობის მსჯელობით, არ არსებობს სერიოზული საფუძველი იმისა, რომ ეჭვქვეშ დადგეს ჯგუფის ფუნქციონირების უნარი.

კომპანიის ხელმძღვანელობა მცდელობას არ აკლებს განაახლოს ან შეცვალოს სამოქმედო პოლიტიკა ისე, რომ კონკურენტუნარიანი დარჩეს ბაზარზე.

3. 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.

- კომპანიის მართვის ორგანოებია

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

შპს სტერეო+ დირექტორი

