

შპს დი+ 400166262

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისთვის

შპს დი+ 400166262

ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ

	2022	2021
შემოსავლები	5863796	5046686
შემოსავლები ციფრ.მაუწყ.მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5647674	4802661
შემოსავლები რეალიზაციიდან	216122	244025
საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება	-4119494	-3763577
მასალების ღირებულება	-389946	-289334
საწვავი	-159016	-133540
მიწოდების ხარჯები	-2147621	-2075972
სახელფასო ხარჯები	-891933	-786200
ცვეთა და ამორტიზაცია	-479854	-433299
საკომუნიკაციო ხარჯი	-43359	-39292
მივლინების ხარჯი	-7765	-5940
საერთო მოგება	1744302	1283109
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-1013644	-1015757
სახელფასო ხარჯი	-322691	-282510
ცვეთა და ამორტიზაცია	-26817	-36155
სარეკლამო ხარჯი	-60591	-77579
იჯარა	-59297	-54508
დაზღვევა	-5324	-6737
კომუნალური ხარჯი	-2820	-2165
ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვის	-7841	-9763
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-5090	-6539
ტრანსპორტირების ხარჯი	-30	-112

საექვო მოთხოვნები	-135312	-151069
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-37471	-35861
სხვა ხარჯები	-350360	-352759
სხვა შემოსულობები	52556	74462
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	52556	74462
ფინანსური ხარჯები	56575	23733
საკუროს სხვაობის მოგება/ზარალი	56575	23733
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	0	0
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	839789	365547
მოგების გადასახადი	0	
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	839789	365547
სულ წლის შემოსავალი	839789	365547

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

	2022	2021
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	3402159	3526460
სამაუწყებლო ტექნიკა და საშუალებები	5226853	4895190
სამაუწყებლო ტექნიკა და საშუალებების ცვეთა	-1910848	-1427611
ოფისის აღჭურვილობა	147644	123839
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-93374	-74415
ტრანსპორტი	14420	39084
ტრანსპორტის ცვეთა	-1075	-34784
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	21506	6427
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	-2967	-1270
არამატერიალური აქტივები	4111	4967
ლიცენზიები	5000	5000
ლიცენზიების ცვეთა	-3459	-2834
სხვა არამატერიალური აქტივები	7542	6695
სხვა არამატერიალური აქტივების ცვეთა	-4972	-3894

ავანსები, გადახდილი ძირითადი საშუალებების შესაძენად	105088	129910
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3511358	3661337
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	19092	18103
საქონელი	2981	2011
ნედლეული და მასალები	9375	10036
საწვავი	6736	6056
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	271457	192902
სავაჭრო მოთხოვნები	366905	333808
სხვა მოთხოვნები	4982	3129
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	34882	6794
საექვო მოთხოვნები	-135312	-150829
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	0	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	449795	334886
ფული სალაროში	3775	4550
ფული ბანკში	446020	330336
წინასწარ გაწეული ხარჯები	34166	30588
სულ მიმდინარე აქტივები	774510	576479
სულ აქტივები	4285868	4237816
ვალდებულებები და კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი	-5838434	-7855328
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	0	1363394
აკუმულირებული მოგება/ზარალი	3643894	4048507
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	-35	-39066
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-839789	-365547
სულ კაპიტალი	-3034364	-2848040
გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0
მიმდინარე ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	-389161	-331144
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-783472	-965632

სავაჭრო ვალდებულებები	-762015	-949408
გადასახდელი ხელფასები	-19851	-15895
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	-1606	-329
საგადასახადო ვალდებულებები	-78871	-93000
გადასახდელი დღგ	0	0
ქონების გადასახადი	-34628	-64391
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	-44243	-28609
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	-1251504	-1389776
სულ ვალდებულებები	-1251504	-1389776
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	-4285868	-4237816

შპს დი+ 400166262

დირექტორი

გიორგი ხითარიშვილი

შპს დი+

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

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

კომპანია დასაწყისში გეგმავდა აბონენტებისთვის მომსახურების მიწოდებას მიმღები მოწყობილობის მიყიდვის გზით, მაგრამ მოგვიანებით შეცვალა პოლიტიკა: პარალელურად გადავიდა აბონენტებისთვის მოწყობილობის იჯარით გადაცემაზე და დღეისთვის ამ სახით მიღებულ შემოსავლები საერთო შემოსავლების 96% შეადგენს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

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

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

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

დანახარჯები ხარჯად აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული

ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობა აისახება არასაოპერაციო მოგება/ზარალში.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან წარმოებს გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

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

მოგების გადასახადი, აღიარდება სხვა ხარჯის კატეგორიაში

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

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

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

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

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

კომპიუტერები 5 წელი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-7 წელი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წელი

ლიცენზია 8 წელი

სხვა არამატ აქტივები 7 წელი

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

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

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

ცვლილებები ძირითად საშუალებებში

თვითღირებულება	სამუწყებლო ტექნიკა	საოფ. აღჭურვი ლობა, ავეჯი	ტრანსპორტი	იჯარის კეთილმოწყობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი		ლარი
1	2	3	4	5	6
ნაშთი 31.12.2020	4141421	117807	39084	6427	4304739
2021 წელი					
შესყიდვები	96186	6030	0	0	102216
შემოსვლა მარაგებიდან	679219				679219
შემოსვლა/გასვლა სხვა სახით წმ	6374	0	0	0	6374
გასვლა (ჩამოწერით)	-3876	0	0	0	-3876
გასვლა(გაყიდვით)	-24134	0	0	0	-24134
ნაშთი 31.12.2021	4895190	123837	39084	6427	5064538
2022 წელი					
შესყიდვები	418581	24381	10120		453082
იჯარით აღებული ოფისის რემონტი				15080	15080
შემოსვლა/გასვლა სხვა სახით წმ	9858		4300		14158
გასვლა (ჩამოწერით)		-575	-39084		-39660
გასვლა(გაყიდვით)	-96775				-96775
ნაშთი 31.12.2022	5226854	147643	14420	21507	5410424
ცვეთა და გაუფასურება					
ნაშთი 31.12.2020	-990928	-51939	-26967	-352	-1070186
2021 წლის ცვეთა	-436683	-22476	-7817	-918	-467894
ცვეთის ჩამოწერა (ცვეთის ნორმის ცვლილება)			34784		34784
2022 წლის ცვეთა	-483238	-18959	-1075	-1697	-504969
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022	-1910849	-93374	-1075	-2967	-2008265
წმ. საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	3316005	54269	13345	18540	3402159

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

ღირებულების“ მეთოდით და მოიცავს ყველა დანახარჯს რომელიც გაწეულია მარაგების შესყიდვაზე, დამუშავებაზე და სხვა ხარჯებს რაც საჭიროა მარაგების მათ მიმდინარე ადგილმდებარეობასა და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

კომპანიის მარაგები მოიცავს დეტ-ს სერვისისთვის საჭირო აქსესუარებს და საწვავს.

ცვლილებები მარაგებში

თვითღირებულება	საქონელი	საწვავი	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი 2020 წ.31 დეკემბერი	11322	3834	15156
2021წ			
შესყიდვები	144484	147638	292122
შემოსვლა სხვა სახით	13		13
კომპლექტაცია ძირ.საშუალებად			
გასვლა (გაყიდვა)	-71187	-11876	-83063
გახარჯვა	-72585	-133540	-206125
ნაშთი 2021 წ.31 დეკემბერი	12047	6056	18103
2022წ			
შესყიდვები	65850	171651	453161
შემოსვლა სხვა სახით	27		27
გასვლა (გაყიდვა)	-267	-11955	-227882
გახარჯვა	-65301	-159016	-224317
ნაშთი 2021 წ.31 დეკემბერი	12356	6736	19092

ცვლილებები კაპიტალში

შპს დი+-ის კაპიტალი 2021 წლის ბოლოს შეადგენდა 2848040 ლარს. 2022 წელს დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით ამოღებულ იქნა კაპიტალი 653500 ლარის ოდენობით. ანგარიშგების შედგენის მომენტისთვის შპს სტერეოს მიერ შპს დი+-ის კაპიტალიდან კვლავ ამოღებულია 288000 ლარი.

კაპიტალის მოძრაობა

	საწესდებო კაპიტალი	ცვლილება საწესდებო კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2020	7855328	-1363394	-4048507	2443427
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
კორექტირებები		39066		39066
დამფუძნებელთა შენატანი				
დივიდენდი				
მთლიანი სრული შემოსავალი			365547	365547
ნაშთი 31.12.2021	7855328	-1324328	-3682960	2848040
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
კორექტირებები		35		35
დამფუძნებელთა შენატანი		-653500		-653500
დივიდენდი				
მთლიანი სრული შემოსავალი			839789	839789
ნაშთი 31.12.2022	7855328	-1977793	-2843171	3034364

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარე	31.12.2022	31.12.2021
შპს სტერეო+		
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
გადახდილი ავანსები	27058	
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	0	460101

საექვო მოთხოვნები

საექვო მოთხოვნები (135 312 ლარი) შედგება გათიშული აბონენტების (ფიზიკური პირები) დავალიანებისგან, რომელთაგანაც თანხის ამოღება, ხელმძღვანელობის მსჯელობით, კომპანიისთვის გამოიწვევს არაგონივრულ ხარჯებს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის რუსეთის უკრაინაში შეჭრამ და ომის წარმოებამ მსოფლიოს ქვეყნების ეკონომიკური კრიზისები გამოიწვია და დღითი-დღე სიტუაცია მძიმდება. უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში მერყევა ლარის კურსი, ფასები გაიზარდა ყველაფერზე, ეს კი გავლენას ახდენს აბონენტების გადახდისუნარიანობაზე და შესაბამისად კომპანიის აბონენტთა რაოდენობაზე.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი 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 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად კომპანიის დირექტორის მიერ 2023 წლის 2 ივლისს.

შპს დი+ 400166262

დირექტორი

გიორგი ხითარიშვილი

შპს დი+ 400166262

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

შპს დი+ 400166262

ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ

	2022	2021
შემოსავლები	5863796	5046686
შემოსავლები ციფრ.მაუწყ.მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5647674	4802661
შემოსავლები რეალიზაციიდან	216122	244025
საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება	-4119494	-3763577
მასალების ღირებულება	-389946	-289334
საწვავი	-159016	-133540
მიწოდების ხარჯები	-2147621	-2075972
სახელფასო ხარჯები	-891933	-786200
ცვტა და ამორტიზაცია	-479854	-433299
საკომუნიკაციო ხარჯი	-43359	-39292
მივლინების ხარჯი	-7765	-5940
საერთო მოგება	1744302	1283109
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-1013644	-1015757
სახელფასო ხარჯი	-322691	-282510
ცვტა და ამორტიზაცია	-26817	-36155
სარეკლამო ხარჯი	-60591	-77579
იჯარა	-59297	-54508
დაზღვევა	-5324	-6737
კომუნალური ხარჯი	-2820	-2165
ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვის	-7841	-9763
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-5090	-6539
ტრანსპორტირების ხარჯი	-30	-112

საექვო მოთხოვნები	-135312	-151069
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-37471	-35861
სხვა ხარჯები	-350360	-352759
სხვა შემოსულობები	52556	74462
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	52556	74462
ფინანსური ხარჯები	56575	23733
საკურსო სხვაობის მოგება/ზარალი	56575	23733
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	0	0
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	839789	365547
მოგების გადასახადი	0	
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	839789	365547
სულ წლის შემოსავალი	839789	365547

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

	2022	2021
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	3402159	3526460
სამაუწყებლო ტექნიკა და საშუალებები	5226853	4895190
სამაუწყებლო ტექნიკა და საშუალებების ცვეთა	-1910848	-1427611
ოფისის აღჭურვილობა	147644	123839
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-93374	-74415
ტრანსპორტი	14420	39084
ტრანსპორტის ცვეთა	-1075	-34784
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	21506	6427
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	-2967	-1270
არამატერიალური აქტივები	4111	4967
ლიცენზიები	5000	5000
ლიცენზიების ცვეთა	-3459	-2834
სხვა არამატერიალური აქტივები	7542	6695
სხვა არამატერიალური აქტივების ცვეთა	-4972	-3894

ავანსები, გადახდილი ძირითადი საშუალებების შესაძენად	105088	129910
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3511358	3661337
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	19092	18103
საქონელი	2981	2011
ნედლეული და მასალები	9375	10036
საწვავი	6736	6056
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	271457	192902
სავაჭრო მოთხოვნები	366905	333808
სხვა მოთხოვნები	4982	3129
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	34882	6794
საექვო მოთხოვნები	-135312	-150829
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე	0	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	449795	334886
ფული სალაროში	3775	4550
ფული ბანკში	446020	330336
წინასწარ გაწეული ხარჯები	34166	30588
სულ მიმდინარე აქტივები	774510	576479
სულ აქტივები	4285868	4237816
ვალდებულებები და კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი	-5838434	-7855328
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	0	1363394
აკუმულირებული მოგება/ზარალი	3643894	4048507
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	-35	-39066
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-839789	-365547
სულ კაპიტალი	-3034364	-2848040
გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0
მიმდინარე ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	-389161	-331144
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-783472	-965632

სავაჭრო ვალდებულებები	-762015	-949408
გადასახდელი ხელფასები	-19851	-15895
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	-1606	-329
საგადასახადო ვალდებულებები	-78871	-93000
გადასახდელი დღგ	0	0
ქონების გადასახადი	-34628	-64391
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	-44243	-28609
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	-1251504	-1389776
სულ ვალდებულებები	-1251504	-1389776
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	-4285868	-4237816

შპს დი+ 400166262

დირექტორი

გიორგი ხითარიშვილი



შპს დი+

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

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

კომპანია დასაწყისში გეგმავდა აბონენტებისთვის მომსახურების მიწოდებას მიმღები მოწყობილობის მიყიდვის გზით, მაგრამ მოგვიანებით შეცვალა პოლიტიკა: პარალელურად გადავიდა აბონენტებისთვის მოწყობილობის იჯარით გადაცემაზე და დღეისთვის ამ სახით მიღებულ შემოსავლები საერთო შემოსავლების 96% შეადგენს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

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

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

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

დანახარჯები ხარჯად აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული

ოფიციალური სავალუტო კურისის მიხედვით. საკუროს სხვაობა აისახება არასაოპერაციო მოგება/ზარალში.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან წარმოებს გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

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

მოგების გადასახადი, აღიარდება სხვა ხარჯის კატეგორიაში

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

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

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

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

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

კომპიუტერები 5 წელი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5-7 წელი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 5-10 წელი

ლიცენზია 8 წელი

სხვა არამატ აქტივები 7 წელი

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

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

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

ცვლილებები ძირითად საშუალებებში

თვითღირებულება	სამუყუყებლო ტექნიკა	საოფ. აღჭურვი ლობა, ავეჯი	ტრანსპორტი	იჯარის კეთილმოწყობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი		ლარი
1	2	3	4	5	6
ნაშთი 31.12.2020	4141421	117807	39084	6427	4304739
2021 წელი					
შესყიდვები	96186	6030	0	0	102216
შემოსვლა მარაგებიდან	679219				679219
შემოსვლა/გასვლა სხვა სახით წმ	6374	0	0	0	6374
გასვლა (ჩამოწერით)	-3876	0	0	0	-3876
გასვლა(გაყიდვით)	-24134	0	0	0	-24134
ნაშთი 31.12.2021	4895190	123837	39084	6427	5064538
2022 წელი					
შესყიდვები	418581	24381	10120		453082
იჯარით აღებული ოფისის რემონტი				15080	15080
შემოსვლა/გასვლა სხვა სახით წმ	9858		4300		14158
გასვლა (ჩამოწერით)		-575	-39084		-39660
გასვლა(გაყიდვით)	-96775				-96775
ნაშთი 31.12.2022	5226854	147643	14420	21507	5410424
ცვეთა და გაუფასურება					
ნაშთი 31.12.2020	-990928	-51939	-26967	-352	-1070186
2021 წლის ცვეთა	-436683	-22476	-7817	-918	-467894
ცვეთის ჩამოწერა (ცვეთის ნორმის ცვლილება)			34784		34784
2022 წლის ცვეთა	-483238	-18959	-1075	-1697	-504969
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022	-1910849	-93374	-1075	-2967	-2008265
წმ. საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	3316005	54269	13345	18540	3402159

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

ღირებულების“ მეთოდით და მოიცავს ყველა დანახარჯს რომელიც გაწეულია მარაგების შესყიდვაზე, დამუშავებაზე და სხვა ხარჯებს რაც საჭიროა მარაგების მათ მიმდინარე ადგილმდებარეობასა და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

კომპანიის მარაგები მოიცავს დჯტვ-ს სერვისისთვის საჭირო აქსესუარებს და საწვავს.

ცვლილებები მარაგებში

თვითღირებულება	საქონელი	საწვავი	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი 2020 წ.31 დეკემბერი	11322	3834	15156
2021წ			
შესყიდვები	144484	147638	292122
შემოსვლა სხვა სახით	13		13
კომპლექტაცია ძირ.საშუალებად			
გასვლა (გაყიდვა)	-71187	-11876	-83063
გახარჯვა	-72585	-133540	-206125
ნაშთი 2021 წ.31 დეკემბერი	12047	6056	18103
2022წ			
შესყიდვები	65850	171651	453161
შემოსვლა სხვა სახით	27		27
გასვლა (გაყიდვა)	-267	-11955	-227882
გახარჯვა	-65301	-159016	-224317
ნაშთი 2021 წ.31 დეკემბერი	12356	6736	19092

ცვლილებები კაპიტალში

შპს დი+-ის კაპიტალი 2021 წლის ბოლოს შეადგენდა 2848040 ლარს. 2022 წელს დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით ამოღებულ იქნა კაპიტალი 653500 ლარის ოდენობით. ანგარიშგების შედგენის მომენტისთვის შპს სტერეოს მიერ შპს დი+-ის კაპიტალიდან კვლავ ამოღებულია 288000 ლარი.

კაპიტალის მოძრაობა

	საწესდებო კაპიტალი	ცვლილება საწესდებო კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2020	7855328	-1363394	-4048507	2443427
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
კორექტირებები		39066		39066
დამფუძნებელთა შენატანი				
დივიდენდი				
მთლიანი სრული შემოსავალი			365547	365547
ნაშთი 31.12.2021	7855328	-1324328	-3682960	2848040
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
კორექტირებები		35		35
დამფუძნებელთა შენატანი		-653500		-653500
დივიდენდი				
მთლიანი სრული შემოსავალი			839789	839789
ნაშთი 31.12.2022	7855328	-1977793	-2843171	3034364

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარე	31.12.2022	31.12.2021
შპს სტერეო+		
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
გადახდილი ავანსები	27058	
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	0	460101

საექვო მოთხოვნები

საექვო მოთხოვნები (135 312 ლარი) შედგება გათიშული აბონენტების (ფიზიკური პირები) დავალიანებისგან, რომელთაგანაც თანხის ამოღება, ხელმძღვანელობის მსჯელობით, კომპანიისთვის გამოიწვევს არაგონივრულ ხარჯებს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის რუსეთის უკრაინაში შეჭრამ და ომის წარმოებამ მსოფლიოს ქვეყნების ეკონომიკური კრიზისები გამოიწვია და დღითი-დღე სიტუაცია მძიმდება. უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში მერყევა ლარის კურსი, ფასები გაიზარდა ყველაფერზე, ეს კი გავლენას ახდენს აბონენტების გადახდისუნარიანობაზე და შესაბამისად კომპანიის აბონენტთა რაოდენობაზე.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი 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 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად კომპანიის დირექტორის მიერ 2023 წლის 2 ივლისს.

შპს დი+ 400166262

დირექტორი

გიორგი ხითარიშვილი