

შპს დი+ 400166262

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ

	2023	2022
შემოსავლები	6978841	5863796
შემოსავლები ციფრ.მაუწყ.მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6770220	5647674
შემოსავლები რეალიზაციიდან	208621	216122
საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება	-4906853	-4119494
მასალების ღირებულება	-223988	-389946
საწვავი	-129673	-159016
მიწოდების ხარჯები	-2740882	-2147621
სახელფასო ხარჯები	-1245613	-891933
ცვეთა და ამორტიზაცია	-491984	-479854
საკომუნიკაციო ხარჯი	-55024	-43359
მივლინების ხარჯი	-19689	-7765
საერთო მოგება	2071988	1744302
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-982159	-1053228
სახელფასო ხარჯი	-292465	-322691
ცვეთა და ამორტიზაცია	-27527	-26817
სარეკლამო ხარჯი	-27689	-60591
იჯარა	-52574	-59297
დაზღვევა	-7788	-5324
კომუნალური ხარჯი	-4843	-2820
ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვის	-9190	-7841
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-5056	-5090
ტრანსპორტირების ხარჯი	-263	-30
საექვო მოთხოვნები	-210082	-174896
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-35064	-37471
სხვა ხარჯები	-309618	-350360
სხვა შემოსულობები	61926	52556
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	61926	52556
ფინანსური ხარჯები	-8357	56575
საკურსო სხვაობის მოგება/ზარალი	-8357	56575
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		0
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	1143398	800205
მოგების გადასახადი		0
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	1143398	800205
სულ წლის შემოსავალი	1143398	800205

შპს დი+ 400166262

დირექტორი: გიორგი ხითარიშვილი

შპს დი+ 400166262

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

	2023	2022	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3465484	3402159	3526460
სამაუწყებლო ტექნიკა და საშუალებები	5782505	5226853	4895190
სამაუწყებლო ტექნიკა და საშუალებების ცვეთა	-2387974	-1910848	-1427611
ოფისის აღჭურვილობა	157924	147644	123839
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-113546	-93374	-74415
ტრანსპორტი	14420	14420	39084
ტრანსპორტის ცვეთა	-3311	-1075	-34784
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	21506	21506	6427
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	-6040	-2967	-1270
არამატერიალური აქტივები	2409	4111	4967
ლიცენზიები	5000	5000	5000
ლიცენზიების ცვეთა	-4084	-3459	-2834
სხვა არამატერიალური აქტივები	7542	7542	6695
სხვა არამატერიალური აქტივების ცვეთა	-6049	-4972	-3894
ავანსები, გადახდილი ძირ. საშუალებების შესაძენად		105088	129910
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3467893	3511358	3661337
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	53788	19092	18103
საქონელი	2043	2981	2011
ნედლეული და მასალები	44364	9375	10036
საწვავი	7381	6736	6056
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	199794	181397	142426
სავაჭრო მოთხოვნები	488843	366905	333808
სხვა მოთხოვნები	4694	4982	3129
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	6515	34882	6794
საექვო მოთხოვნები	-300258	-225372	-201305
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე		0	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	1233174	449795	334886
ფული სალაროში	1272	3775	4550
ფული ბანკში	1231902	446020	330336
წინასწარ გაწეული ხარჯები	363	34166	30588
სულ მიმდინარე აქტივები	1487119	684450	526003
სულ აქტივები	4955012	4195808	4187340
ვალდებულებები და კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი	5877500	6531000	6491934
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-853000	-653500	

შპს დი+ 400166262

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისთვის

კაპიტალი ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	ცვლილება საწესდებო კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება/დგროვილი ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2020	7855328	-1363394	-4048507	2443427
2021წ				
ცვლილებები საწესდებოკაპიტალში				
კორექტურები		39066	-50476	-11410
მიღიანი სრული შემოსავალი			365547	365547
ნაშთი 31.12.2021	7855328	-1324328	-3733436	2797564
2022წ				
ცვლილებები საწესდებოკაპიტალში		-653500		-653500
კორექტურები				
დამფუძნებელთა შენატონი				
დვიდენდი				
მიღიანი სრული შემოსავალი			800205	800205
ნაშთი 31.12.2022	7855328	-1977828	-2933231	2944269
2023წ				
ცვლილებები საწესდებოკაპიტალში		-853000		-853000
კორექტურები			-31	-31
დვიდენდი				
მიღიანი სრული შემოსავალი			1143398	1143398
ნაშთი 31.12.2023	7855328	-2830828	-1789864	3234636

შპს დი+ 400166262

დირექტორი: გიორგი ხითარიშვილი



შპს დი+ 400166262

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისთვის

ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ

	2023	2022
შემოსავლები	6978841	5863796
შემოსავლები ციფრ.მაუწყ.მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6770220	5647674
შემოსავლები რეალიზაციიდან	208621	216122
საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება	-4906853	-4119494
მასალების ღირებულება	-223988	-389946
საწვავი	-129673	-159016
მიწოდების ხარჯები	-2740882	-2147621
სახელფასო ხარჯები	-1245613	-891933
ცვეთა და ამორტიზაცია	-491984	-479854
საკომუნიკაციო ხარჯი	-55024	-43359
მივლინების ხარჯი	-19689	-7765
საერთო მოგება	2071988	1744302
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-982159	-1053228
სახელფასო ხარჯი	-292465	-322691
ცვეთა და ამორტიზაცია	-27527	-26817
სარეკლამო ხარჯი	-27689	-60591
იჯარა	-52574	-59297
დაზღვევა	-7788	-5324
კომუნალური ხარჯი	-4843	-2820
ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვის	-9190	-7841
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-5056	-5090
ტრანსპორტირების ხარჯი	-263	-30
საექვო მოთხოვნები	-210082	-174896
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-35064	-37471
სხვა ხარჯები	-309618	-350360
სხვა შემოსულობები	61926	52556
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	61926	52556
ფინანსური ხარჯები	-8357	56575
საკურსო სხვაობის მოგება/ზარალი	-8357	56575
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		0
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	1143398	800205
მოგების გადასახადი		0
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	1143398	800205
სულ წლის შემოსავალი	1143398	800205

შპს დი+ 400166262

დირექტორი: გიორგი ხითარიშვილი

შპს დი+ 400166262

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისთვის

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის
შესახებ

	2023	2022	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3465484	3402159	3526460
სამაუწყებლო ტექნიკა და საშუალებები	5782505	5226853	4895190
სამაუწყებლო ტექნიკა და საშუალებების ცვეთა	-2387974	-1910848	-1427611
ოფისის აღჭურვილობა	157924	147644	123839
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-113546	-93374	-74415
ტრანსპორტი	14420	14420	39084
ტრანსპორტის ცვეთა	-3311	-1075	-34784
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	21506	21506	6427
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	-6040	-2967	-1270
არამატერიალური აქტივები	2409	4111	4967
ლიცენზიები	5000	5000	5000
ლიცენზიების ცვეთა	-4084	-3459	-2834
სხვა არამატერიალური აქტივები	7542	7542	6695
სხვა არამატერიალური აქტივების ცვეთა	-6049	-4972	-3894
ავანსები, გადახდილი ძირ. საშუალებების შესაძენად		105088	129910
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3467893	3511358	3661337
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	53788	19092	18103
საქონელი	2043	2981	2011
ნედლეული და მასალები	44364	9375	10036
საწვავი	7381	6736	6056
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	199794	181397	142426
სავაჭრო მოთხოვნები	488843	366905	333808
სხვა მოთხოვნები	4694	4982	3129
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	6515	34882	6794
საექვო მოთხოვნები	-300258	-225372	-201305
მოთხოვნები კაპიტალის შევსებაზე		0	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	1233174	449795	334886
ფული სალაროში	1272	3775	4550
ფული ბანკში	1231902	446020	330336
წინასწარ გაწეული ხარჯები	363	34166	30588
სულ მიმდინარე აქტივები	1487119	684450	526003
სულ აქტივები	4955012	4195808	4187340

ვალდებულებები და კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი	5877500	6531000	6491934
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-853000	-653500	
აკუმულირებული მოგება/ზარალი	-2933231	-3733436	-4048507
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	-31		-11410
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	1143398	800205	365547
სულ კაპიტალი	3234636	2944269	2797564
გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1671177	1172668	1296776
სავაჭრო ვალდებულებები	1189848	762015	949408
გადასახდელი ხელფასები	29358	19851	15895
მიღებული ავანსები	450957	389161	331144
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	1014	1641	329
საგადასახადო ვალდებულებები	49199	78871	93000
გადასახდელი დღგ		0	0
ქონების გადასახადი		34628	64391
სხვა დარიცხული ვალდებულებები	49199	44243	28609
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1720376	1251539	1389776
სულ ვალდებულებები	1720376	1251539	1389776
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4955012	4195808	4187340

შპს დი+ 400166262

დირექტორი: გიორგი ხითარიშვილი

შპს დი+ 400166262

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	ცვლილება საწესდებო კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2020	7855328	-1363394	-4048507	2443427
2021წ				
ცვლილებები საწესდებო კაპიტალში				
კორექტირებები		39066	-50476	-11410
მთლიანი სრული შემოსავალი			365547	365547
ნაშთი 31.12.2021	7855328	-1324328	-3733436	2797564
2022წ				
ცვლილებები საწესდებო კაპიტალში		-653500		-653500
კორექტირებები				
დამფუძნებელთა შენატანი				
დივიდენდი				
მთლიანი სრული შემოსავალი			800205	800205
ნაშთი 31.12.2022	7855328	-1977828	-2933231	2944269
2023წ				
ცვლილებები საწესდებო კაპიტალში		-853000		-853000
კორექტირებები			-31	-31
დივიდენდი				
მთლიანი სრული შემოსავალი			1143398	1143398
ნაშთი 31.12.2023	7855328	-2830828	-1789864	3234636

შპს დი+ 400166262

დირექტორი: გიორგი ხითარიშვილი

შპს დი+

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 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 97% 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. გადახდილი ავანსები გადაფასებას არ ექვემდებარება.

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

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

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

ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. 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 საერთო 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 გადანაცვლება 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

ოგიტირებულება	სამაჟყე ბლო ტექნიკა	საოჯადჟუ რგილბა, ავეჯდ	ტონსპორტი	ოჯრის კეითლმო წყობა	სულ
	ლრი	ლრი	ლრი		ლრი
1	2	3	4	5	6
ნაშთი 31.12.2021	4895190	123837	39084	6427	5064538
2022 წელი					
შესყიდვები	418581	24381	10120		453082
ოჯრითა ლებულო ფისის რემონტი				15080	15080
შემოსვლ/გასვლ სხვა სახითწმ	9858		4300		14158
გასვლ (ჩამოწერიტი)		-575	-39084		-39660
გასვლ(გაყიდვით)	-96775				-96775
ნაშთი 31.12.2022	5226854	147643	14420	21507	5410424
2023 წელი					
შესყიდვები	674085.00	10279			684364.00
ოჯრითა ლებულო ფისის რემონტი					
შემოსვლ/გასვლ სხვა სახითწმ	-8514				-8514
გასვლ (ჩამოწერიტი)	-265				-265
გასვლ(გაყიდვით)	-109654				-109654
ნაშთი 31.12.2023	5782506	157922	14420	21507	5976355
ცვეთა დ გაჟსსწრება					
ნაშთი 2021 წ. 01 იანვარი	-1427611	-74415	-34784	-1270	-1538080
ცვეთის ჩამოწერი (ცვ. ნორმის ცვლლება)			34784		34784
2022 წლის ცვეთა	-483238	-18959	-1075	-1697	-504969
ცვეთის ჩამოწერი (ცვ. ნორმის ცვლლება)	15202				15202
2023 წლის ცვეთა	-492327	-20172	-2236	-3073	-517808
დგროვილ ცვეთა 31.12.2023	-2387974	-113546	-3311	-6040	-2510871
წმ. საბალნსო ღირებულება 31.12.2023	3394532	44376	11109	15467	3465484

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 სამომხმარებლო საწვავს. თანამშრომლის მიერ საწვავის გახარჯვა კონტროლდება ჯიპიესებით და გადახარჯვის შემთხვევაში ხდება საწვავის ჩამოწერა მათზე რეალური ღირებულებით მიყიდვის წესით.

ცვლლებები მარაგებში

თვითღირებულება	საქონელ ღრ	საწვავი ღრ	სულ ღრ
ნაშთი 2021 წ.31 დეკემბერი	12047	6056	18103
2022წ			
შესყიდვები	144484	147638	292122
შემოსვლ სხვა სახით	13		13
კომპლექტაცია ძირსაშუალებად			
გასვლ (გაყიდვა)	-71187	-11876	-83063
გახარჯვა	-72585	-133540	-206125
ნაშთი 2022 წ.31 დეკემბერი	12356	6736	19092
2023წ			
შესყიდვები	94338	136914	231252
შემოსვლ სხვა სახით	92		92
გასვლ (გაყიდვა)	-96	-6595	-6691
გახარჯვა	-60285	-129673	-189958
ნაშთი 2023 წ.31 დეკემბერი	46405	7382	53787

ცვლილებები კაპიტალში

შპს დი+-ის განთავსებული კაპიტალი 2022 წლის ბოლოს შეადგენდა 5877500 ლარს. 2023 წელს დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით ამოღებულ იქნა კაპიტალი 853000 ლარის ოდენობით. ანგარიშგების შედგენის მომენტისთვის შპს სტერეო+-ის მიერ შპს დი+-ის კაპიტალიდან, დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით, კვლავ ამოღებულ იქნა 560000 ლარის კაპიტალი.

დაკავშირებული მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარე	31.12.2023	31.12.2022
შპს სტერეო		
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
გადახდილი ავანსები	0	27058
სავაჭროდ სხვა ვალდებულებები	567168	0

საექვო მოთხოვნები

საექვო მოთხოვნები (300258 ლარი) ძირითადად შედგება გათიშული აბონენტების (ფიზიკური პირები) დავალიანებისგან, რომელთაგანაც თანხის ამოღების პროცედურები, ხელმძღვანელობის მსჯელობით, გამოიწვევს გაცილებით მეტი დროისა და ფინანსური რესურსის დახარჯვას, რაც არაგონივრული იქნებოდა.

ბიზნეს გარემო და საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის რუსეთის უკრაინაში შეჭრამ და ომის წარმოებამ მსოფლიოს ქვეყნების როგორც ეკონომიკური ასევე პოლიტიკური კრიზისები გამოიწვია და დღით-დღე სიტუაცია მძიმდება. უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში მერყევი ხდება ლარის კურსი, ფასები გაიზარდა და კვლავაც განაგრძობს ზრდას, რაც ლოგიკურია, გავლენას ახდენს აბონენტების გადახდისუნარიანობაზე და შესაბამისად კომპანიის აბონენტთა რაოდენობაზე, თუმცა ამ ფონზე, ტელევიზია უფრო მეტ აქტუალურობას იძენს და ხელმძღვანელობა ვარაუდობს, რომ საქმიანობის სწორი პოლიტიკით წარმოების პირობებში, რისთვისაც ატარებს მთელ რიგ ღონისძიებებს, ყოველთვის ეყოლება აბონენტთა საკმარისი რაოდენობა, რათა განაგრძოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონალურმა საწარმომ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას ახდენენ საანგარიშგებო წლის შედეგებზე, ასახულია ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, ასახულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად კომპანიის დირექტორის მიერ 2024 წლის 6 სექტემბერს.

შპს დი+ 400166262

დირექტორი

გიორგი ხითარიშვილი

A handwritten signature in blue ink is written over a red circular digital stamp. The stamp contains the text "სადაზღვეო კომპანია ჯეოპრომბანკი" (Insurance Company Geoprombank) around the top edge, "D+ LIMITED COMPANY" around the bottom edge, and "digital" in the center. The phone number "400166262" is also visible at the top of the stamp.

შპს დი+

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 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 97% 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. გადახდილი ავანსები გადაფასებას არ ექვემდებარება.

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

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

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

ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. 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 საერთო 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 გადანაცვლება 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	სამაუწყებლო ტექნიკა	საოფ. აღჭურვილობა, ავტო	ტრანსპორტი	იჯარის კეთილმოწყობა	სულ
ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
1	2	3	4	5	6
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
2023 წელი					
შესყიდვები	674085.00	10279			684364.00
იჯარით აღებული ოფისის რემონტი					
შემოსვლა/გასვლა სხვა სახით წმ	-8514				-8514
გასვლა (ჩამოწერით)	-265				-265
გასვლა(გაყიდვით)	-109654				-109654
ნაშთი 31.12.2023	5782506	157922	14420	21507	5976355
ცვეთა და გაუფასურება					
ნაშთი 2021 წ. 01 იანვარი	-1427611	-74415	-34784	-1270	-1538080
ცვეთის ჩამოწერა (ცვ. ნორმის ცვლილება)			34784		34784
2022 წლის ცვეთა	-483238	-18959	-1075	-1697	-504969
ცვეთის ჩამოწერა (ცვ. ნორმის ცვლილება)	15202				15202
2023 წლის ცვეთა	-492327	-20172	-2236	-3073	-517808
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023	-2387974	-113546	-3311	-6040	-2510871
წმ. საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	3394532	44376	11109	15467	3465484

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 სამომხმარებლო საწვავს. თანამშრომლის მიერ საწვავის გახარჯვა კონტროლდება ჯიპიესებით და გადახარჯვის შემთხვევაში ხდება საწვავის ჩამოწერა მათზე რეალური ღირებულებით მიყიდვის წესით.

ცვლილებები მარაგებში

თვითღირებულება	საქონელი ლარი	საწვავი ლარი	სულ ლარი
ნაშთი 2021 წ.31 დეკემბერი	12047	6056	18103
2022წ			
შესყიდვები	144484	147638	292122
შემოსვლა სხვა სახით	13		13
კომპლექტაცია ძირ.საშუალებად			
გასვლა (გაყიდვა)	-71187	-11876	-83063
გახარჯვა	-72585	-133540	-206125
ნაშთი 2022 წ.31 დეკემბერი	12356	6736	19092
2023წ			
შესყიდვები	94338	136914	231252
შემოსვლა სხვა სახით	92		92
გასვლა (გაყიდვა)	-96	-6595	-6691
გახარჯვა	-60285	-129673	-189958
ნაშთი 2023 წ.31 დეკემბერი	46405	7382	53787

ცვლილებები კაპიტალში

შპს დი+-ის განთავსებული კაპიტალი 2022 წლის ბოლოს შეადგენდა 5877500 ლარს. 2023 წელს დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით ამოღებულ იქნა კაპიტალი 853000 ლარის ოდენობით. ანგარიშგების შედგენის მომენტისთვის შპს სტერეო+-ის მიერ შპს დი+-ის კაპიტალიდან, დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით, კვლავ ამოღებულ იქნა 560000 ლარის კაპიტალი.

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარე	31.12.2023	31.12.2022
შპს სტერეო+		
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
გადახდილი ავანსები	0	27058
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	567168	0

საექვო მოთხოვნები

საექვო მოთხოვნები (300258 ლარი) ძირითადად შედგება გათიშული აბონენტების (ფიზიკური პირები) დავალიანებისგან, რომელთაგანაც თანხის ამოღების პროცედურები, ხელმძღვანელობის მსჯელობით, გამოიწვევს გაცილებით მეტი დროისა და ფინანსური რესურსის დახარჯვას, რაც არაგონივრული იქნებოდა.

ბიზნეს გარემო და საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის რუსეთის უკრაინაში შეჭრამ და ომის წარმოებამ მსოფლიოს ქვეყნების როგორც ეკონომიკური ასევე პოლიტიკური კრიზისები გამოიწვია და დღით-დღე სიტუაცია მძიმდება. უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში მერყევი ხდება ლარის კურსი, ფასები გაიზარდა და კვლავაც განაგრძობს ზრდას, რაც ლოგიკურია, გავლენას ახდენს აბონენტების გადახდისუნარიანობაზე და შესაბამისად კომპანიის აბონენტთა რაოდენობაზე, თუმცა ამ ფონზე, ტელევიზია უფრო მეტ აქტუალურობას იძენს და ხელმძღვანელობა ვარაუდობს, რომ საქმიანობის სწორი პოლიტიკით წარმოების პირობებში, რისთვისაც ატარებს მთელ რიგ ღონისძიებებს, ყოველთვის ეყოლება აბონენტთა საკმარისი რაოდენობა, რათა განაგრძოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონალურმა საწარმომ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას ახდენენ საანგარიშგებო წლის შედეგებზე, ასახულია ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, ასახულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად კომპანიის დირექტორის მიერ 2024 წლის 6 სექტემბერს.

შპს დი+ 400166262

დირექტორი

გიორგი ხითარიშვილი