



J. B. Audit

შპს სტერეო+

**კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისთვის**

და

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სარჩევი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება	გვერდი
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	2
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3-6
კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	8
კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	9
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	10
განმარტებითი შენიშვნები	12-34

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2024 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, მპს 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 2024 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 საადრიცხვო 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.

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 01 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

მალბაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი



დირექტორი:

ბუღალტერი:



audit or ul i ko mpani a
S.p.s. "j .b. audi t i "
AUDIT COMPANY
"J. B. Audit", LLC
www.jbauditi.ge



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს სტერეო+-ის პარტნიორებს

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ მოვახდინეთ შპს „სტერეო+“-ის (შემდგომში „კომპანია“) და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ჯგუფი“) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს კონსოლიდირებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, კონსოლიდირებული მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას 2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, ასევე ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის მის კონსოლიდირებულ ფინანსური საქმიანობის შედეგებს და კონსოლიდირებულ ფულად ნაკადებს.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის ჯგუფის დამატებით გადახდილი კაპიტალი მოიცავს 604,150 ლარს, რომელიც წარმოადგენს 2014 წელს კომპანიის მფლობელების მიერ კაპიტალში შეტანილი აქტივების ღირებულებას. აღნიშნული აქტივებიდან 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ბალანსზე ირიცხება 522 200 ლარის ისტორიული ღირებულების მქონე აქტივები, რაც კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებში წარმოდგენილია შემდეგი ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით: 2024 წელი-160 504 ლარი, 2022 წელი 232 662 ლარი. ამ აქტივების შეფასება განახორციელა შპს აუდიტის ცენტრმა 2014 წლის 26 ნოემბერს. ჩვენთვის არ არის საკმარისი ის ვარაუდები და აქტივების შესაფასებლად გამოყენებული მეთოდები, რომელიც გამოთქმულია შეფასების დასკვნაში.

ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგების სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისა და ვალდებულებების მუხლი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს 3,111,930 ლარის სავაჭრო მოთხოვნასა და 3,565,200 ლარის სავაჭრო ვალდებულებებს. ჩვენ ვერ შევძელით მოგვეპოვებინა საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება 2,127,937 ლარის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნისა და 3 284 498 ლარის ვალდებულების ნაშთების შესახებ.

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

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

შპს „ჯ.ბ. აუდიტის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

01 სექტემბერი 2025 წელი



შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კონსოლიდირებული მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნები	2024	2023
შემოსავალი	4	12 150 786	12 023 620
გაყიდვების თვითღირებულება	5	(7 522 063)	(7 553 678)
საერთო მოგება		4 628 723	4 469 941
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	6	65 748	105 858
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(3 023 148)	(2 541 455)
საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება	6	12 124	43 310
ფინანსური ხარჯები	8	(139 904)	(147 673)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	9	(121 079)	(828 336)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1 422 464	1 101 646
მოგების გადასახადი			
მოგება (ზარალი) წლის განმავლობაში		1 422 464	1 101 646
<i>სხვა სრული შემოსავალი (ზარალი)</i>			
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1 422 464	1 101 646

მაღალხ კვარაცხელია

დირექტორი _____

ნუნუ მესხი

ბუღალტერი _____

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნები	2024	2023
შემოსავალი	4	12 150 786	12 023 620
გაყიდვების თვითღირებულება	5	(7 522 063)	(7 553 678)
საერთო მოგება		4 628 723	4 469 941
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	6	65 748	105 858
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(3 023 148)	(2 541 455)
საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება	6	12 124	43 310
ფინანსური ხარჯები	8	(139 904)	(147 673)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	9	(121 079)	(828 336)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		1 422 464	1 101 646
მოგების გადასახადი			
მოგება (ზარალი) წლის განმავლობაში		1 422 464	1 101 646
სხვა სრული შემოსავალი (ზარალი)			
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1 422 464	1 101 646

მალხაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი



დირექტორი

ბუღალტერი

[Handwritten signatures]

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	2024	2023
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	5 894 823	6 626 383
არამატერიალური აქტივები		26 557	48 835
საინვესტიციო ქონება	11	233 635	134 836
გრძელვადიანი აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები		8 585	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 163 600	6 810 054
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	12	178 342	143 314
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, წმინდა	13	3 111 930	3 736 977
მოთხოვნები დამფუძნებელთა მიმართ		-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	14	950 289	1 416 563
გადახდილი ავანსები		103 456	72 021
სულ მიმდინარე აქტივები		4 344 016	5 368 874
სულ აქტივები		10 507 616	12 178 929
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრის კაპიტალი	15	1 607 641	1 607 641
დამატებით გადახდილი კაპიტალი	15	2 282 615	5 888 965
დაგროვილი ზარალი/მოგება		1 023 107	(402 188)
სულ კაპიტალი		4 913 364	7 094 418
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	16	-	342 498
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	342 498
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	16	333 390	639 328
მიღებული ავანსები		526 657	470 422
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17	3 565 200	3 390 389
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		1 169 004	241 875
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5 594 252	4 742 013
სულ ვალდებულებები		5 594 252	5 084 511
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10 507 616	12 178 928

მალბაზ კვარაცხელია

დირექტორი _____

ნუნუ მესხი

ბუღალტერი _____

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	2024	2023
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	5 894 823	6 626 383
არამატერიალური აქტივები		26 557	48 835
საინვესტიციო ქონება	11	233 635	134 836
გრძელვადიანი აქტივებისთვის გადახდილი ავანსები		8 585	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 163 600	6 810 054
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	12	178 342	143 314
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, წმინდა	13	3 111 930	3 736 977
მოთხოვნები დამფუძნებელთა მიმართ		-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	14	950 289	1 416 563
გადახდილი ავანსები		103 456	72 021
სულ მიმდინარე აქტივები		4 344 016	5 368 874
სულ აქტივები		10 507 616	12 178 929
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მესაკუთრის კაპიტალი	15	1 607 641	1 607 641
დამატებით გადახდილი კაპიტალი	15	2 282 615	5 888 965
დაგროვილი ზარალი/მოგება		1 023 107	(402 188)
სულ კაპიტალი		4 913 364	7 094 418
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	16	-	342 498
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	342 498
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	16	333 390	639 328
მიღებული ავანსები		526 657	470 422
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17	3 565 200	3 390 389
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები		1 169 004	241 875
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5 594 252	4 742 013
სულ ვალდებულებები		5 594 252	5 084 511
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10 507 616	12 178 928

მალხაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი



დირექტორი

ბუღალტერი

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს სტერიო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 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 2022 წლის 31 დეკემბერს		1 607 621	6 739 235	(1 503 783)	6 843 073
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	16				
კორექტირება		20		(52)	(32)
დამფუძნებელთა მიერ			(850 270)		(850 270)
განხორციელებული შენატანები					
დივიდენდი					-
მთლიანი სრული შემოსავალი				1 101 646	1 101 646
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს		1 607 641	5 888 965	(402 189)	7 094 417
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	16				
კორექტირება				2 832	2 832
დამფუძნებელთა მიერ			(3 606 350)		(3 606 350)
განხორციელებული შენატანები					
დივიდენდი					-
მთლიანი სრული შემოსავალი				1 422 464	1 422 464
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს		1 607 641	2 282 615	1 023 108	4 913 364

მაღბაზ კვარაცხელია

დირექტორი _____

ნუნუ მესხი

ბუღალტერი _____

	შენიშვნები	საწესდებო კაპიტალი ლარი	ცვლილება საწესდებო კაპიტალში ლარი	გაუნაწილებელი მოგება /(დაგროვილი ზარალი) ლარი	სულ ლარი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს		1 607 621	6 739 235	(1 503 783)	6 843 073
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	16				
კორექტირება		20		(52)	(32)
დამფუძნებელთა მიერ					
განხორციელებული შენატანები			(850 270)		(850 270)
დივიდენდი					
მთლიანი სრული შემოსავალი				1 101 646	1 101 646
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს		1 607 641	5 888 965	(402 189)	7 094 417
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	16				
კორექტირება				2 832	2 832
დამფუძნებელთა მიერ					
განხორციელებული შენატანები			(3 606 350)		(3 606 350)
დივიდენდი					
მთლიანი სრული შემოსავალი				1 422 464	1 422 464
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს		1 607 641	2 282 615	1 023 108	4 913 364

მალბაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი



დირექტორი

ბუღალტერი

შპს სტერეო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს სტერიო +

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება (ზარალი)	1 422 464	1 101 646
კორექტირებები:		
საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება	(12 124)	(43 310)
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	1 483 635	1 443 180
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	22 278	25 366
ანარიცხი საეჭვო მოთხოვნებისთვის	1 680 542	779 310
საპროცენტო ხარჯი	64 208	112 996
მარაგების გაუფასურება	-	49 069
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა), წმინდა	(1 067 606)	(980 587)
მიმდინარე ავანსების ზრდა (შემცირება)	(19 323)	43 151
კლიენტებისგან მიღებული ავანსების ზრდა (შემცირება)	56 236	54 975
მარაგების შემცირება (ზრდა)	(35 027)	6 549
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	174 811	292 580
სხვა საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	929 749	70 847
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	4 699 841	2 955 771
გადახდილი პროცენტი	(66 430)	(112 848)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	4 633 411	2 842 923
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(751 862)	(468 012)
არამატერიალური აქტივის შეძენა	-	-
გრძელვადიანი აქტივებისთვისგაცემული ავანსების ზრდა	(8 585)	105 088
საინვესტიციო ქონების შეძენა	(86 675)	(91 525)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(847 122)	(454 449)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალის გამოშვებით მიღებული შემოსულობა	(3 606 350)	(850 270)
სესხების წმინდა ზრდა (დაფარვა)	(646 212)	(580 851)
ფინანსური იჯარის ვალდებულების წმინდა ზრდა (დაფარვა)		
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(4 252 562)	(1 431 121)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ზრდა /(კლება)	(466 273)	957 353
მომართაობა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში		
წლის დასაწყისში	1 416 562	459 209
(კლება)/ზრდა	(466 273)	957 353
ნაშთი წლის ბოლოს	950 289	1 416 562

მაღბაზ კვარაცხელია

დირექტორი _____

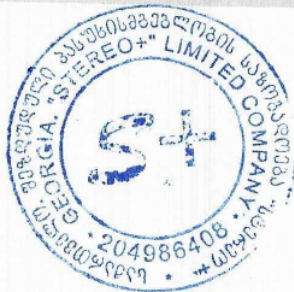
ნუნუ მესხი

ბუღალტერი _____

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
წლის მოგება (ზარალი)	1 422 464	1 101 646
კორექტირებები:		
საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება	(12 124)	(43 310)
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	1 483 635	1 443 180
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	22 278	25 366
ანარიცხი საექვო მოთხოვნებისთვის	1 680 542	779 310
საპროცენტო ხარჯი	64 208	112 996
მარაგების გაუფასურება	-	49 069
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა), წმინდა	(1 067 606)	(980 587)
მიმდინარე ავანსების ზრდა (შემცირება)	(19 323)	43 151
კლიენტებისგან მიღებული ავანსების ზრდა (შემცირება)	56 236	54 975
მარაგების შემცირება (ზრდა)	(35 027)	6 549
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	174 811	292 580
სხვა საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	929 749	70 847
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	4 699 841	2 955 771
გადახდილი პროცენტი	(66 430)	(112 848)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	4 633 411	2 842 923
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(751 862)	(468 012)
არამატერიალური აქტივის შეძენა	-	-
გრძელვადიანი აქტივებისთვის გაცემული ავანსების ზრდა	(8 585)	105 088
საინვესტიციო ქონების შეძენა	(86 675)	(91 525)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(847 122)	(454 449)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
კაპიტალის გამოშვებით მიღებული შემოსულობა	(3 606 350)	(850 270)
სესხების წმინდა ზრდა (დაფარვა)	(646 212)	(580 851)
ფინანსური იჯარის ვალდებულების წმინდა ზრდა (დაფარვა)	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(4 252 562)	(1 431 121)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ზრდა / (კლება)	(466 273)	957 353
მოძრაობა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში		
წლის დასაწყისში	1 416 562	459 209
(კლება) / ზრდა	(466 273)	957 353
ნაშთი წლის ბოლოს	950 289	1 416 562

მალხაზ კვარაცხელია

ნუნუ მესხი



დირექტორი

ბუღალტერი

შენიშვნები

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

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 MUX-E, ასევე კომპანია უზრუნველყოფს MUX-B-ში არსებული არხების სატელიტზე გავრცელებას.

ქენევის შეთანხმების ფარგლებში (GE-06), რომელსაც ხელი მოეწერა 2016 წელს, ციფრულ მაუწყებლობაზე გადასვლა არის საერთაშორისო ტელესაკომუნიკაციო კავშირის (ITU) წევრი ქვეყნების საერთაშორისო ვალდებულება, რომელთა შორის არის საქართველოც. რეგიონისთვის (მათ შორის საქართველოს ევროპასთან , აფრიკასთან და აზიის დიდ ნაწილთან ერთად) 2015 წლის 17 ივნისი განისაზღვრა როგორც ციფრულ მაუწყებლობაზე გადასვლის ბოლო ვადა, რაც იმას ნიშნავს, რომ ამ თარიღის შემდეგ, 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.

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 46 მაღალი რეიტინგის არხს, ამასთანავე მომხმარებლებს შეუძლიათ მიიღონ ღია ეთერით გავრცელებული ქართული არხებიც. TV არხების პაკეტის ყოველთვიური ღირებულება, იჯარის გარეშე, შეადგენს 12 და 18 ლარს. კომპანია უზრუნველყოფს მრავალფეროვანი TV არხების მაღალი ხარისხის ვიდეო ტრანსლაციას სატელიტური თეფშის და ინტერნეტ წვდომის გარეშე. სიგნალის მისაღებად მომხმარებელს სჭირდება მხოლოდ მიმღები მოწყობილობა და დეციმეტრული ანტენა.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება და მომზადების საფუძველი

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.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯგუფის მიმდინარე ვალდებულებები მიმდინარე აქტივებს აღემატება 1,250,236 ლარით, რომელიც გულისხმობს რომ ჯგუფს არ შესწევს უნარი მოახდინოს აქტივების სწრაფი რეალიზაცია და ვალდებულებების დროული შესრულება მიმდინარე საქმიანობის პირობებში. 2024 წლის 17 სექტემბერს ჯგუფმა განცხადებით მიმართა სსიპ „შემოსავლების სამსახურს“ საგადასახადო დავალიანების 906 220 ლარით შემცირების თაობაზე საგადასახადო შეთანხმების გაფორმების შესახებ, რომლის საფუძველზეც გაუმჯობესდება ჯგუფის ლიკვიდობის კოეფიციენტი. აღსანიშნავია, რომ 2025 წლის 17 ივნისს ჯგუფის მიერ ფლობილ რადიოსიხშირული სპექტრით სარგებლობის შესახებ(MUX B, MUX E) ლიცენზიებს ამოეწურა მოქმედების ვადა, რომლის 10 წლით განახლების შესახებ გადაწყვეტილება საქართველოს კომუნიკაციების ეროვნული კომისიის მიერ მიღებულ იქნა 2025 წლის 12 ივნისს. შესაბამისად, მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ჯგუფში ადგილი არ აქვს არსებულ მოვლენებთან და პირობებთან დაკავშირებულ არსებით განუსაზღვრელობებს და

ხელმძღვანელობა არ გეგმავს და არც აქვს იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება მომდევნო 12 თვის განმავლობაში განახორციელოს ჯგუფის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა. მნიშვნელოვანი კომერციული/ფინანსური რისკების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობას აქვს მოლოდინი, რომ საჭიროების შემთხვევაში, მიმდინარე ვალდებულებების შესასრულებლად, ჯგუფის ფინანსური რესურსებით უზრუნველყოფის ვალდებულებას იკისრებს პარტნიორი.

ჯგუფის მენეჯმენტის მნიშვნელოვანი მსჯელობა ემყარება ასევე, დებიტორული დავალიანების ლიკვიდურობის შეფასებას. ჯგუფის ხელმძღვანელობა ახდენს ვადაგასული სავაჭრო მოთხოვნებისა და გადახდილი ავანსების იდენტიფიცირებას და მისი ანაზღაურებადი ღირებულის შეფასებას ინდივიდუალურად თითოეულ მოთხოვნასთან მიმართებაში. 2024 წლის ბოლოსთვის ჩამოწერილი მოთხოვნების ოდენობამ ჯამში შეადგინა 779 310 ლარი, ხოლო საექვო მოთხოვნების რეზერვის ოდენობამ - 1 680 542 ლარი.

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+
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

	2024	2023
აქტივები	ლარი	ლარი
სულ გრძელვადიანი აქტივები	6 873 518	8 371 596
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	117 436	89 525
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, წმინდა	3 318 090	4 117 669
მოთხოვნები აქციონერების მიმართ		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	38 891	175 516
ავანსები	84 790	65 143
სულ მიმდინარე აქტივები	3 559 207	4 447 853
სულ აქტივები	10 432 725	12 819 449
კაპიტალი და ვალდებულებები		
სულ კაპიტალი	6 020 803	8 894 706
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	342 498
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	333 390	639 328
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
დღგ-ს ვალდებულება		
მიღებული ავანსები	17 231	19 497
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2 979 555	2 730 917
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	1 081 746	192 504
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	4 411 922	3 582 244
სულ ვალდებულებები	4 411 922	3 924 742
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	10 432 725	12 819 449

კონსოლიდაცია

შვილობილ კომპანიებს აკონტროლებს მშობელი კომპანია. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება აერთიანებს კომპანიისა და მის მიერ სრულად ფლობილი შვილობილი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებს. ყველა ჯგუფთაშორისი 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“.

საინვესტიციო ქონება არის კომპანიის მიერ ფლობილი ქონება საიჯარო შემოსავლის ან კაპიტალის ფასის გაზრდისთვის, ან ორივე მიზეზით, და არ არის კომპანიის მიერ ათვისებული საკუთარი საოპერაციო საქმიანობების განსახორციელებლად. კომპანია საინვესტიციო ქონებას თავდაპირველად აღიარებს თვითღირებულებით. ქონების თვითღირებულება მოიცავს მისი შეძენის ფასსა და ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც დაკავშირებულია უშუალოდ საინვესტიციო ქონების შეძენასთან, როგორიცაა იურიდიული ან საბროკერო მომსახურების ღირებულება, ქონების გადაცემასთან დაკავშირებული გადასახადები და სხვა მსგავსი გარიგების დანახარჯები. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პერიოდი აღემატება სტანდარტულ პერიოდს, მაშინ საინვესტიციო ქონების თვითღირებულება იქნება ყველანაირი სამომავლო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულება.

კომპანიის საინვესტიციო ქონების საბაზრო ღირებულება განისაზღვრება დამოუკიდებელი შემფასებლების მიერ, რომელთაც აქვთ შესაფერისი პროფესიული კვალიფიკაცია.

საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან წარმოქმნილი შემოსულობები და ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში და ცალკე ხდება მისი წარდგენა.

არამატერიალური აქტივები

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

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, ძირითადი საშუალებები, საინვესტიციო ქონება, არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში გადაიხედება, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება იმისა, რომ აღნიშნულმა აქტივებმა განიცადეს გაუფასურების ზარალი. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მინიშნება, მაშინ ფასდება აქტივის (ან დაკავშირებული აქტივების ჯგუფის) აღდგენადი ღირებულება და შედარებულია მის საბალანსო ღირებულებასთან. თუ სავარაუდო აღდგენადი ღირებულება ნაკლებია, მაშინ საბალანსო ღირებულება შემცირებულია სავარაუდო 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, გამოკლებული 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 ვალის ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 1 680 542 ლარით შეფასდა.

4. შემოსავალი

2024 წელს, ჯგუფის შემოსავლის ძირითადი ნაწილი შედგებოდა მიწისზედა ციფრული სატელევიზიო მაუწყებლობის ანარიცხებიდან მიღებული შემოსავლისაგან, რომელიც ჯგუფმა 2015 წლის ივნისიდან დაიწყო.

4. შემოსავალი	2024	2023
	ლარი	ლარი
ციფრული მომსახურება და „TV mobile“	11 885 810	11 782 215
სხვა შემოსავალი	264 976	241 405
	12 150 786	12 023 620

5 - გაყიდვების თვითღირებულება	2024	2023
	ლარი	ლარი
მასალების ღირებულება	(262 014)	(256 279)
მომარაგების ხარჯები	(2 103 649)	(2 415 168)
სახელფასო ხარჯები	(2 192 823)	(1 916 804)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(1 433 784)	(1 392 062)
ქირა	(432 749)	(456 718)
კომუნიკაცია	(230 829)	(219 278)
კომუნალური ხარჯები	(377 556)	(420 073)
საწვავი	(155 565)	(266 533)
მივლინება	(15 090)	(51 000)
შეკეთება და ტექნიკური მხარდაჭერა	-	(91 802)
მარაგების გაუფასურება	-	(49 069)
დაზღვევა	(13 819)	(18 892)
სხვა ხარჯები	(304 186)	
	(7 522 063)	(7 553 678)

6 - სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2024	2023
	ლარი	ლარი
საინვესტიციო ქონების გასვლიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი	12 124	42 160
საპროცენტო შემოსავალი		1 299
სხვა	65 748	62 399
	77 872	105 858

7 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2024	2023
	ლარი	ლარი
სახელფასო ხარჯები	(796 134)	(797 130)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(72 130)	(76 484)
მომარაგების ხარჯები	(1 271)	(0)
სარეკლამო ხარჯები	(37 468)	(25 529)
ქირა	(155 558)	(129 165)
კომუნიკაცია	(43 822)	(29 065)
პროფესიული საკომისიო	-	-
მივლინების ხარჯი	-	-
დაზღვევა	(10 386)	(9 327)
კომუნალური ხარჯი	(144 891)	(109 660)
ბანკის საკომისიო	(12 135)	(7 203)
ტრანსპორტირება	(7 653)	(263)
შეკეთება და ტექნიკური მხარდაჭერა	(12 654)	(9 190)
საწვავის ხარჯი	-	-
საექვო ვალების ანარიცხი	(924 133)	(737 549)
სხვა საგადასახადო ხარჯები	(71 783)	(82 548)
სხვა ხარჯები	(733 131)	(528 342)
	(3 023 148)	(2 541 455)

8 - ფინანსური ხარჯები, წმინდა	2024	2023
	ლარი	ლარი
საპროცენტო ხარჯი	(64 208)	(112 996)
უცხოური გაცვლითი კურსიდან მიღებული წმინდა ზარალი (ამონაგები)	(75 696)	(34 676)
	(139 904)	(147 673)

9 - სხვა საოპერაციო ხარჯები	2024	2023
	ლარი	ლარი
ჯარიმები	(107 488)	(147 229)
ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ზარალი		(656 617)
სხვა	(13 591)	(24 490)
	(121 079)	(828 336)

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
2022 წლის 31	101 606	45 119	14 383 565	556 330	192 536	709 116	22 603	16 010 874
დეკემბერს								
შესყიდვები	1 400	4 904	290 387		58 839			355 530
გასვლები				(11 834)		(682 797)	(22 603)	(717 234)
2023 წლის 31	103 006	50 023	14 673 952	544 496	251 375	26 319	-	15 649 171
დეკემბერს								
შესყიდვები	13 900	6 612	568 223	88 141	75 937	9 150	13 054	775 017
გასვლები				(90 144)	(53 199)			(143 342)
2024 წლის 31	116 906	56 635	15 242 175	542 493	274 113	35 469	13 054	16 280 845
დეკემბერს								
ცვეთა და გაუფასურება	-	(14 708)	(7 887 171)	(254 530)	(81 849)	(145 699)	-	(8 383 958)
2022 წლის 31	-	(14 708)	(7 887 171)	(254 530)	(81 849)	(145 699)	-	(8 383 958)
დეკემბერს								
წლის ცვეთა		(3 503)	(833 903)		(14 415)			(851 821)
გასვლები				75 353		137 638		212 991
2023 წლის 31	-	(18 211)	(8 721 074)	(179 176)	(96 264)	(8 061)	-	(9 022 787)
დეკემბერს								
წლის ცვეთა		(4 216)	(1 296 392)	(80 772)	(25 650)	(3 321)		(1 410 351)
გასვლები					47 115			47 115
2024 წლის 31	-	(22 427)	(10 017 467)	(259 948)	(74 799)	(11 382)	-	(10 386 023)
დეკემბერს								
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
2022 წლის 31	101 606	30 411	6 496 394	301 800	110 687	563 417	22 603	7 626 917
დეკემბერს								
2023 წლის 31	103 006	31 812	5 952 878	365 319	155 111	18 257	-	6 626 383
დეკემბერს								
2024 წლის 31	116 906	34 208	5 224 708	282 545	199 315	24 086	13 054	5 894 822
დეკემბერს								

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

ასევე, კომპანიის უძრავ ქონებაზე (ს/კ 05.36.23.371) მიმდინარეობს სასამართლო დავა, რის გამოც გასხვისება, იპოთეკით დატვირთვა ან სხვა პირთა სასარგებლოდ რაიმე უფლებით დატვირთვა არის აკრძალული.

კომპანიის ნებისმიერი სახის ქონებაზე წარმოშობილია საგადასახადო გირავნობა/იპოთეკის უფლება.

11. საინვესტიციო ქონება	2024	2023
	ლარი	ლარი
საინვესტიციო ქონება რეალური ღირებულებით 1 იანვარს	134 836	-
შესყიდვები	86 675	91 525
რეალური ღირებულების ცვლილება	12 124	43 310
საინვესტიციო ქონება რეალური ღირებულებით 31 დეკემბერს	233 635	134 836

ჯგუფის საინვესტიციო ქონება შედგება გიორგი ჭყონდიდელის ქუჩაზე და ასევე, დემეტრე თავდადებულის ქუჩაზე მდებარე საცხოვრებელი ბინებისგან, რომელსაც ჯგუფი ფლობს ღირებულების ზრდისა და მომავალში რეალიზაციის მიზნით.

სამართლიანი ღირებულების ცვლილება აღიარდება, როგორც ამონაგები/ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულება განსაზღვრულია გარე დამოუკიდებელი შემფასებლის - „ლევან სამხარაულის სახელობის სასამართლო ექსპერტიზის ეროვნული ბიურო“-ს მიერ, რომელსაც აქვს შესაბამისი აღიარებული პროფესიული კვალიფიკაცია და მიმდინარე გამოცდილება. რეალური ღირებულების დასადგენად გამოყენებულია საბაზრო მიდგომა (გაყიდვების შედარების მეთოდი). რაც შეეხება დემეტრე თავდადებულის ქუჩაზე მდებარე საცხოვრებელ ბინას, მისი რეალური ღირებულების დასადგენად მენჯმენტმა იხელმძღვანელა, 2024 წლის დეკემბრის პერიოდში მშენებელი კომპანიის მიერ გამოცხადებული, მოცემულ საცხოვრებელ კომპლექსში არსებული გასაყიდი ბინების კვ.მ-ის ფასით.

12. მარაგები	2024	2023
	ლარი	ლარი
საქონელი	2 087	2 043
სხვა მარაგი	176 255	141 271
სულ	178 342	143 314

საქონელში ასახულია ლითიუმის მეტალი და ჰიდროქსიდი, ხოლო სხვა მარაგში ასახულია საწვავის შესყიდვის ღირებულება. სხვა მარაგში ასახულია საწვავის და მიმღები მოწყობილობის აქსესუარების სააღრიცხვო ღირებულება. შპს სტერეო +-ის მარაგი დატვირთულია საგადასახადო გირავნობით.

13. სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	2024	2023
	ლარი	ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	4 791 901	4 506 901
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	571	9 385
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	18 627	-
საექვო ვალების რეზერვები	(1 680 542)	(779 310)
სულ	3 130 557	3 736 977

საექვოვალბის რეზერვები	2024	2023
	ლარი	ლარი
ნაშთი 1 იანვარს	779 310	1 381 812
წლის რეზერვი	1 680 542	779 310
წლის განმავლობაში უიმედოდ ჩამოწერილი ოდენობები	(779 310)	(1 381 812)
ნაშთი 31 დეკემბერს	1 680 542	779 310

შპს „სტერეო“-ომ დაიწყო სასამართლო დავა შპს „სამაუწყებლო კომპანია რუსთავი 2“-ის მიმართ და მოითხოვა ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით სარგებლობის ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების გადახდა(იხ. შენიშვნა 20). დავა მიმდინარეობს თბილისის საქალაქო სასამართლოში. წარდგენილი მტკიცებულებების საფუძველზე, კომპანიას აქვს სარჩელის დაკმაყოფილების მაღალი მოლოდინი. ზემოთ აღნიშნულიდან გამომდინარე 2024 წელს ჯგუფმა განახორციელა 2023 წელს უიმედო ვალად ჩამოწერილი 727,433 ლარის ოდენობის მოთხოვნის აღდგენა.

14. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2024	2023
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	3 829	1 233 339
საბანკო ნაშთები	946 460	183 224
სულ	950 289	1 416 563

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

15. 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 25%-იანი წილი 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 საწესდებოკაპიტალში. 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 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. მესაკუთრე რობერტ ხახალევმა შეასრულა აღნიშნული 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 2019 წლის 11 დეკემბრის პარტნიორთა კრების ოქმით #11-ის 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 2018 წლის 29 ნოემბრის პარტნიორთა კრების ოქმით #7-ის 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. 2023 წლის 11 აპრილს რობერტ ხახალევმა გაასხვისა თავისი კუთვნილი წილი (ლევანი ზილფიმიანზე) და 2023 წლის განმავლობაში, წილის გასხვისების თარიღისათვის, მას კაპიტალიდან გატანილი ჰქონდა კიდევ 118 200 ლარი. დარჩენილი 379 900 ლარი კი გატანილია ლევან ზილფიმიანის მიერ 2023 წლის 17 აგვისტომდე.

2023 წლის 14 აგვისტოს დამფუძნებელთა კრებაზე მიღებულ იქნა გადაწყვეტილება კაპიტალის შემცირების შესახებ 2 000 000 ლარის ოდენობით, მისი პარტნიორის ლევან ზილფიმიანის მიერ კაპიტალის სახით განხორციელებული შენატანის გატანის გზით, რომელიც 08/07/2024 თარიღისათვის გატანილ იქნა სრულად.

2024 წლის 10 ოქტომბერს დამფუძნებელთა კრებაზე მიღებულ იქნა გადაწყვეტილება კაპიტალის დამატებით შემცირების შესახებ 2 000 000 ლარის ოდენობით, მისი პარტნიორის ლევან ზილფიმიანის მიერ კაპიტალის სახით განხორციელებული შენატანის გატანის გზით, რომელიც 2025 წლის 03 აპრილის თარიღისათვის გატანილი იქნა სრულად. ამავე თარიღში მოწვეულ კრებაზე პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე კაპიტალის შესამცირებელი ოდენობა განისაზღვრა 2,500, 000 ლარით.

2022 წლის 2 აგვისტოს შპს სტერეო+-ს დამფუძნებელთა კრებაზე მიღებულ იქნა გადაწყვეტილება შპს „დი+“ კაპიტალის შემცირების შესახებ, კერძოდ : შპს „ დი+“-ის კაპიტალი შემცირდეს 800 000 ლარის ოდენობით, მისი პარტნიორის შპს „სტერეო+“-ის მიერ კაპიტალის სახით განხორციელებული შენატანის გატანის გზით, 2023 წლის

ბოლომდე, რომელიც 2023 წლის 6 აპრილის თარიღისათვის გატანილ იქნა სრულად. ასევე 2023 წლის 31 მაისის პარტნიორთა გადაწყვეტილებების საფუძველზე შპს დი+-ის კაპიტალი შემცირდა 710 000 ლარით, 10/07/2024 წლის კრების ოქმის საფუძველზე 600 000 ლარით, 02/12/2024 წლის პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე კი 1,000,000 ლარით, რომელიც 31/03/2025 თარიღისათვის გატანილ იქნა სრულად. ხოლო 31/03/2025 და 30/06/2025 წლის პარტნიორთა კრების ოქმის საფუძველზე ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კაპიტალი შემცირებულ იქნა 770,000 ლარით.

2024 და 2023 წლებში არ გამოცხადებულა და განაწილებულა დივიდენდები.

16. სესხები				2024	2023
გრძელვადიანი ნაწილი	დაფარვის ვადა	პროცენტი	ვალუტა	ლარი	ლარი
საქართველოს ბანკი	17-ივნისი-25	LIBOR+6%	ევრო	-	342 498
მიმდინარე წილი (ძირითადი და გადასახდელი პროცენტი)				ლარი	ლარი
სს საქართველოს ბანკი				332 128	635 853
გადასახდელი პროცენტი				1 263	3 475
მთლიანი მიმდინარე წილი				333 390	639 328
ნაშთი 31 დეკემბრის				333 390	981 826

2020 წლის 31 დეკემბრის 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.

17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2024	2023
	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	3 512 952	3 353 417
სახელფასო ვალდებულებები	35 514	35 578
სხვა ვალდებულებები და დარიცხვები	16 734	1 393
	3 565 200	3 390 389

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, სავაჭრო ვალდებულებებში ასახულია 584 750 ლარი (2023: 588,865 ლარი) ვალდებულება შპს „საქართველოს ტელერადიო ცენტრის“ მიმართ, რომელიც უზრუნველყოფს საოპერაციო მომსახურებას (მონიტორინგი, ჩართვა/გამორთვა, განთავსება-დამუშავება) ჯგუფის ალჭურვილობისთვის, რომელიც მდებარეობს თბილისის სატელევიზიო ანძაზე. ჯგუფს აქვს დავა შპს „საქართველოს ტელერადიო ცენტრთან“, როგორც ეს განხილულია 18-ე შენიშვნაში.

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

18. პირობითი ვალდებულებები

-ადმინისტრაციული საქმე შინაგან საქმეთა სამინისტროს და საპატრულო პოლიციის დეპარტამენტის მიმართ დავა დაწყებულია 2016 წლის 7 ივლისს. შპს „სტერეო +“ დავობს 2012 წლის 18 მაისს კომპანიაში განვითარებულ მოვლენებზე, რა დროსაც შპს „დაცვის სამსახური მგლებისა“ და შინაგან საქმეთა სამინისტროს წარმომადგენლების მიერ განხორციელდა შპს „სტერეო +“-ს ბლოკირება ისე, რომ კომპანიის მფლობელებს, დირექტორებსა და თანამშრომლებს არ ჰქონდათ ოფისში შესვლის შესაძლებლობა. გარდა აღნიშნულისა, საპატრულო პოლიციის მიერ გამოჩენილი უმოქმედობით, რაც გამოიხატა დაახლოებით სამი კვირის განმავლობაში საპატრულო ეკიპაჟის უმოქმედობასა და მიღებული შეტყობინებების იგნორირებაში, ვერ იქნა აღკვეთილი შპს „დაცვის სამსახური მგლები“-ს უკანონო ქმედება. პოლიციამ ვერ შეასრულა მასზე დაკისრებული ვალდებულება დაეცვა იურიდიული პირის უფლება მართლსაწინააღმდეგო ხელყოფისაგან. მას შემდეგ რაც კომპანიის თანამშრომლებმა შეძლეს ოფისში შესვლა, კომპანიის ტექნიკა დახვდათ დაზიანებული, გატანილი. კომპანიისათვის მიყენებულმა ზიანმა კი, აუდიტის დასკვნის შესაბამისად შეადგინა 534 159.67 ლარი და 80000 ევრო. სწორედ ამ თანხის ზიანის ანაზღაურებაზე დავობს შპს „სტერეო +“. ამ ფაქტთან დაკავშირებით მიმდინარეობს გამოძიება საქართველოს პროკურატურაში. დღეის მდგომარეობით, შპს „სტერეო +“ ცნობილია დაზარალებულად, რამაც მოგვცა შესაძლებლობა გავცნობოდით საქმის მასალებს და შევძელით მნიშვნელოვანი მტკიცებულებების მოპოვება სისხლის სამართლის მასალებიდან და სასამართლო დავაში წარდგენა. პირველი ინსტანციის სასამართლოს გადაწყვეტილებით სარჩელი დაკმაყოფილდა სრულად. მოპასუხეებს დაეკისრათ სოლიდარულად 534 159.67 ლარი და 80000 ევროს გადახდა. თუმცა მოპასუხეებმა გადაწყვეტილება გაასაჩივრეს სააპელაციო სასამართლოში. თბილისის სააპელაციო სასამართლოს გადაწყვეტილებით სააპელაციო საჩივარი არ დაკმაყოფილდა, ძალაში დარჩა საქალაქო სასამართლოს გადაწყვეტილება. სააპელაციო სასამართლოს გადაწყვეტილება მოწინააღმდეგე მხარეებმა გაასაჩივრეს საქართველოს უზენაეს სასამართლოში, დღეის მდგომარეობით გადაწყვეტილება მიღებული არ არის. მიმაჩნია, რომ წარდგენილი მტკიცებულებებისა და დადგენილი ფაქტობრივი გარემოებებიდან გამომდინარე, უზენაესმა სასამართლომ ძალაში უნდა დატოვოს პირველი და მეორე ინსტანციის სასამართლოს გადაწყვეტილებები;

2012 წლის მაისში შპს საქართველოს ტელერადიო ცენტრმა გამორთო 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.

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. გადაწყვეტილება შესულია 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. 2023 წლის ბოლოსთვის დარჩენილია დასაფარი დავალიანება - 4 995 ლარი, ხოლო ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის -3328 ლარი.

-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. კომპანიამ სასამართლო გადაწყვეტილების აღსრულებისათვის მიმართა აღსრულების ეროვნულ ბიუროს, თუმცა ამ პერიოდისათვის მათ ვერ მოიძიეს შპს „ტელეკომპანია ქართული არხის“-ს საკუთრებაში არსებული ქონება, რის გამოც დავალიანება ჩამოიწერა უიმედო ვალად.

-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 და გადაწყვეტილება შესულია კანონიერ ძალაში. კომპანიამ გადაწყვეტილების აღსრულებისთვის მიმართა აღსრულების ეროვნულ ბიუროს და საქმეზე მიმდინარეობს სააღსრულებლო წარმოება.

-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.

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

-კომპანიამ შპს „აგრომედია“-ს დავალიანების ამოღების მიზნით მიმართა აღსრულების ეროვნულ ბიუროს გამარტივებული წარმოების ფარგლებში და მოითხოვა ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურების ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების - 25 258,6 ლარის გადახდა. კომპანიის მოთხოვნა დაკმაყოფილდა, თუმცა აღსრულებამ ვერ მოიძია შპს „აგრომედია“-ს საკუთრებაში არსებული ქონება, რის გამოც დავალიანება ჩამოიწერა უიმედო ვალად.

-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 ეტაპზე მხარეთა შორის შედგა მორიგება, რის მიხედვითაც „ტვ საფერავ“-მა უნდა გადაიხადოს ყოველთვე 500 ლარი.

-კომპანიამ შპს „რბჯ“-ის დავალიანების ამოღების მიზნით მიმართა აღსრულების ეროვნულ ბიუროს გამარტივებული წარმოების ფარგლებში და მოითხოვა ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით სარგებლობის ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების - 116 785,62 ლარის გადახდა.

აღსრულების ეროვნული ბიუროს გადაწყვეტილებით დაკმაყოფილდა კომპანიის მოთხოვნა, თუმცა სააღსრულებო წარმოება ჯერჯერობით დაწყებული არ არის.

-მოსარჩელე შპს „სტერეო“-მა დაიწყო სასამართლო დავა შპს „სამაუწყებლო კომპანია რუსთავი 2“-ის მიმართ და მოითხოვა ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით სარგებლობის ხელშეკრულებიდან წარმოშობილი დავალიანების - 856 128,09 ლარის გადახდა. დავა მიმდინარეობს თბილისის საქალაქო სასამართლოში. წარდგენილი მტკიცებულებების საფუძველზე, კომპანიას აქვს სარჩელის დაკმაყოფილების მაღალი მოლოდინი.

-შპს „სტერეო +“-ის უძრავ ქონებაზე (ს/კ 05.36.23.371) მიმდინარეობს სასამართლო დავა, სადაც შპს „აჭარა რეალ ისთეითი“ ედავება სახელმწიფოს და ითხოვს მისთვის ბრძანებით გადაცემული ქონების რეგისტრაციას, სადაც ზედდება უფიქსირდება შპს „სტერეო +“-ის უძრავ ქონებაზე. სწორედ ამიტომ მას უარი ეთქვა ქონების დარეგისტრირებაზე, ნახაზის დაკორექტირების გარეშე. კომპანიას აქვს მოლოდინი, რომ აღნიშნული დავა დასრულდება სახელმწიფოს სასარგებლოდ, ვინაიდან არ არსებობს საჯარო რეესტრის ჩანაწერის გაუქმების საფუძველი.

ამასთან აღსანიშნავია, რომ შპს „სტერეო“-ს შპს „ტელეკომპანია I სტერეო“-ს, შპს „იბერია ტვ“-სა და შპს „რუსთავი 2“-ის მიმართ არსებულ მოთხოვნებთან დაკავშირებით წინა წლებში შექმნილი აქვს საეჭვო ვალების ანარიცხი.

19. ფინანსური ინსტრუმენტები – რისკის მართვა

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

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

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკები და პროცესები

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

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

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

ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები

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

	2024	2023
ფინანსური აქტივები	ლარი	ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	3 111 930	3 736 977
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	950 289	1 416 563
სულ ფინანსური აქტივები	4 062 219	5 153 539
ფინანსური ვალდებულებები	ლარი	ლარი
სესხები	333 390	981 825
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3 565 200	3 390 389
სულ ფინანსური ვალდებულებები	3 898 590	4 372 214

საკრედიტო რისკი

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

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

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

	2024	2023
ფინანსური აქტივები	ლარი	ლარი
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3 111 930	3 736 977
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	950 289	1 416 563
მაქსიმალური საკრედიტო დაქვემდებარება	4 062 219	5 153 539

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

ლიკვიდურობის რისკი

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

კომპანიის ოპერაციები ძირითადად მისი კაპიტალისა და სესხების საშუალებით ფინანსდება.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება შემცირდება. საბაზრო რისკი წარმოიშვება კომპანიის მხრიდან 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 კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებებზე. საპროცენტო განაკვეთის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით) უკავშირდება პროცენტიან ფინანსურ ინსტრუმენტებს, ცვლადი განაკვეთის გამო. კომპანიის 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. კომპანია დაქვემდებარებულია ძირითადი უცხოური სავალუტო გაცვლითი კურსების ცვალებადობის გავლენაზე მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებზე. 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, კომპანიის დაქვემდებარება უცხოური სავალუტო გაცვლითი კურსის რისკზე წარმოდგენილია ქვემოთ:

ფინანსური აქტივები	2024			2023		
	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 390 181	25 796	586	1 364 109	51 927	526
სავაჭრო მოთხოვნები	2 699 769	412 161		3 286 732	450 245	-
სულ ფინანსური აქტივები	4 089 950	437 957	586	4 650 841	502 172	526

ფინანსური ვალდებულებები	2024			2023		
	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3 051 272	513 928		1 215 009	2 175 380	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები			333 390	-		981 826
ლია საბალანსო პოზიცია	3 051 272	513 928	333 390	1 215 009	2 175 380	981 826

20. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

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

ამონაგები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
შპს დი+	1,852,542	1,655,043
შპს ომეგა	4203,15	1,017
სულ	1 856 746	1,656,060

მიმდინარე აქტივები

საბალანსო ანგარიშები

	31/12/2024	31/12/2023
სავაჭრო მოთხოვნები	ლარი	ლარი
შპს დი+	304,500	567,168
შპს ომეგა	14,194	14,234
შპს ვაინ კახეთი	166,902	167,316
შპს ქართული საჭმლის და ალკოჰოლის კომპანია	800	800
სულ	486,396	749,518

დამფუძნებელთან განხორციელებული იპერაციები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
სავაჭრო მოთხოვნა - დავით ზილფიმიანი	72,877	72,877

წამყვანი ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ხელფასები და მოკლევადიანი სარგებელი	365 375	342 750
მესაკუთრე: ლევან ზილფიმიანი	55 500	31 500

21. ბიზნეს გარემო

კოვიდ -19. 2020 წლის 12 მარტს ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ კოვიდ-19 პანდემიად ოფიციალურად გამოაცხადა. პანდემიის გავლენის და გავრცელების შეზღუდვის მიზნით, საქართველოს მთავრობამ მიიღო შესაბამისი ზომები და დააწესა ისეთი შეზღუდვები, როგორიცაა საკარანტინო რეჟიმი, კომენდანტის საათი, საერთაშორისო ფრენების შეზღუდვა და სხვა ბიზნეს შეზღუდვები. შემდგომში ზემოაღნიშნული შეზღუდვები გაუქმდა, თუმცა კვლავ არსებობს რისკი, რომ ხელისუფლებამ დააწესოს დამატებითი შეზღუდვები ვირუსის ახალი ვარიანტების გამოჩენის პასუხად.

ამასთან აღსანიშნავია, რომ კომუნიკაციების ბიზნესი შედარებით ნაკლებად დაზარალდა მსოფლიო პანდემიის პირობებში და კომპანიის ხელმძღვანელობამაც გადადგა შესაბამისი ნაბიჯები, რათა მინიმუმამდე დაეყვანა პანდემიის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე. ხელმძღვანელობას არ აქვს საშუალება ზუსტად იწინასწარმეტყველოს მოვლენათა ყველა შესაძლო განვითარება, რომელსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს ქვეყნის ეკონომიკაზე და შესაბამისად, კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ის ყველა საჭირო ზომებს მიიღებს, რათა შეინარჩუნოს კომპანიის საქმიანობის მდგრადობა და განვითარება.

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

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

ომი რუსეთსა და უკრაინას შორის. 2022 წლის 24 თებერვალს, რუსეთის ჯარებმა გადაკვეთეს უკრაინის საზღვარი. მილიონობით უკრაინელმა დატოვა ქვეყანა და საცხოვრებელი. შედეგად ბევრმა წამყვანმა ქვეყანამ და ეკონომიკურმა გაერთიანებამ რუსეთს მკაცრი ეკონომიკური სანქციები გამოუცხადა. მოვლენები ჯერ კიდევ ვითარდება, თუმცა მას მოჰყვა ჰუმანიტარული კრიზისი და არსებითი ეკონომიკური ზარალი უკრაინის, რუსეთისა და დანარჩენი მსოფლიოსთვის.

კომპანიის საოპერაციო საქმიანობას არ აქვს მნიშვნელოვანი პირდაპირი კავშირი უკრაინასთან, რუსეთსა და ბელორუსიასთან. შესაბამისად, მენეჯმენტი ვარაუდობს, რომ ომს არ ექნება შესამჩნევი გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე.

იმის გამო, რომ ომი ჯერ კიდევ მიმდინარეობს, შეუძლებელია საიმედოდ შეფასდეს ის სრული გავლენა, რომელიც ომს შეიძლება ჰქონდეს კომპანიაზე, რადგან გაურკვეველია ომის ზოგად ეკონომიკაზე ზემოქმედების სიდიდეც. მენეჯმენტი ყურადღებით აკვირდება არსებულ ეკონომიკურ მდგომარეობას და მოვლენების განვითარებას.

22. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის 2025 წლის განმავლობაში 04.10.2024 და 03.04.2025 წლის პარტნიორთა კრების ოქმების საფუძველზე კაპიტალიდან გატანილ იქნა ჯამში 2, 658, 490 ლარი.

23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია გამოსაცემად ორგანიზაციის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 01 სექტემბერს.

2024 წლის ჯგუფის კონსოლიდირებული

მმართველობითი ანგარიშგება

შპს სტერეო+ 204986408

1. ჯგუფის საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „სტერეო+“-ის (შემდგომში „კომპანია“) და მისი შვილობილი კომპანიების (შემდგომში „ჯგუფი“) ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ციფრული მიწისზედა სატელევიზიო ქსელით მომსახურება, სამაუწყებლო და საკომუნიკაციო არხების შექმნა და შენარჩუნება.

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“.

შპს სტერეო + უზრუნველყოფს ტელე მაუწყებლობას და თავის შვილობილებთან შპს ომეგას და შპს დი+სთან (ჯგუფი) ერთად, როგორც ზემოთ იყო აღნიშნული, 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 46 მაღალრეიტინგულ არხს. ამ სატელევიზიო პაკეტის ღირებულებაა 12-დან 18 ლარამდე თვეში. კომპანია უზრუნველყოფს სხვა და სხვა არხის გავრცელებას მაღალი ხარისხით სატელიტური თეფმისა და ინტერნეტთან წვდომის გარეშე. მომხმარებელმა , რომ მიიღოს სიგნალი სჭირდება მხოლოდ მოწყობილობა და დეციმეტრული ანტენა, რაც მას ხდის მომხმარებლისთვის მიმზიდველს და კონკურენტუნარიანს ბაზარზე.

დინამიკაში შპს დი+-ის შემოსავლების ცვლილება 2021-2024 წლებში გამოიყურება შემდეგნაირად: 2022 წლის შემოსავლები გაიზარდა 11%-ით 2021 წელთან შედარებით, 2023 წლის მონაცემები 19% -ით 2022 წელთან მიმართებაში, ხოლო 2024 წლის შემოსავლები 6% -ით წინა წლის მონაცემებთან მიმართებაში.

უმნიშვნელოდ გაზრდილია (5,3%) 2022 წლის სტერეო+ შემოსავლები 2021 წელთან შედარებით, მაგრამ 2023 წელს უმნიშვნელოდ შემცირებულა(2,3%) 2022 წელთან მიმართებაში , ხოლო 2024 წელს 1% პროცენტით შემცირდა შემოსავლები წინა წლის მონაცემებთან მიმართებაში.

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

აღსანიშნავია, რომ 2025 წლის 17 ივნისს ჯგუფის მიერ ფლობილ რადიოსიხშირული სპექტრით სარგებლობის შესახებ(MUX B, MUX E) ლიცენზიებს ამოწურა მოქმედების ვადა , რომლის 10 წლით განახლების შესახებ გადაწყვეტილება საქართველოს კომუნიკაციების ეროვნული კომისიის მიერ მიღებულ იქნა 2025 წლის 12 ივნისს .

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. 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.

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 ექვეყნებში 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 გამოიჯნისა 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.

მაღახა კვარაცხელია

შპს სტერეო+ დირექტორი

