

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად მომზადებული ანგარიში

სს „თელასის“ აქციონერებს, სამეთვალყურეო საბჭოსა და ხელმძღვანელობას

ჩვენ სს „თელასის“ აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2020 წლის 7 თებერვალს გაცემულ დასკვნაში გამოვთქვით არამოდიფიცირებული აუდიტორული მოსაზრება. აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენ მიერ გაცემული დასკვნის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენების შედეგებს. ჩვენ არ ჩავგვიტარებია მმართველობის ანგარიშში ასახული იმ მოვლენების შედეგების აუდიტი, რომლებიც დადგა ჩვენ მიერ აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე გაცემული აუდიტორის დასკვნის თარიღის შემდეგ.

ჩვენი აზრით, რომელიც ეყრდნობა აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებს:

- მმართველობით ანგარიშგებაში ასახული იმავე ფინანსური წლის ინფორმაცია, რომლისთვისაც მომზადდა ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისობაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან; და
- მმართველობით ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ინფორმაცია აკმაყოფილებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლისა და შესაბამისი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებს.



ალექსეი ლოზა,

შპს „იუაის“ სახელით

2020 წლის 27 ივლისი

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

სააქციო საზოგადოება „თელასი“

დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ აქციონერთა საერთო კრების მიერ

30 ივნისი 2020 წ.

ოქმი — 30 ივნისი 2020 წ.

წინასწარ დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ

2020 წ. 26 მაისის ოქმი № 237

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

 დ.ე. გოლოგოვი

წლიური ანგარიში 2019 წლის მუშაობის შედეგების მიხედვით

გენერალური დირექტორი



ს.ნ. კობცევი

ფინანსური დირექტორი



ა.ლ. ბალჩუგოვი

2020

სააქციო საზოგადოება „თელასი“

დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ აქციონერთა საერთო კრების მიერ

_____ 2020 წ.

ოქმი _____ 2020 წ.

წინასწარ დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ

2020 წ. __ მაისის ოქმი № __

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

_____ დ.ე. ვოლკოვი

წლიური ანგარიში 2019 წლის მუშაობის შედეგების მიხედვით

გენერალური დირექტორი

ს.ნ. კობცევი

ფინანსური დირექტორი

ა.ლ. ბალჩუგოვი

შინაარსი

	88
I. ძირითადი მოვლენები.....	4
II. სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარის და გენერალური დირექტორის მიმართვა	6
III. სამეთვალყურეო საბჭოს ანგარიში საზოგადოების საქმიანობის განვითარების შედეგების შესახებ პრიორიტეტული მიმართულებების შესაბამისად	9
IV. საზოგადოების მდგომარეობა დარგში: ბაზარი, მარკეტინგი, გაყიდვები	9
V. ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ.....	11
VI. საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები. საწარმოო საქმიანობა	12
6.1. საზოგადოების საქმიანობის ფინანსური მაჩვენებლები.....	12
საზოგადოების საოპერაციო საქმიანობის შედეგების სტრუქტურა.....	14
აქტივების სტრუქტურის და დინამიკის ანალიზი.....	15
საზოგადოების საქმიანობის საწარმოო მაჩვენებლები.	17
6.2. ელექტრული ქსელების დახასიათება.....	19
6.3.ავარიულობა. ტექნოლოგიური დარღვევები.....	19
6.4. შრომის დაცვის, საწარმოო, სახანძრო და ეკოლოგიური უსაფრთხოების მართვის სისტემის რეზულტატიურობა.....	20
6.5. სს „თელასის“ ქსელზე ტექნოლოგიური მიერთებები 2019 წ.	21
6.6. საქმიანობა რემონტების დარგში.....	23
6.7. ელექტროენერგიის დანაკარგები ელექტრულ ქსელებში.....	23
VII. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები.....	24
VIII. საზოგადოების ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების სისტემა.	25
IX. საინვესტიციო საქმიანობა	26
X. საქმიანობა შესყიდვების დარგში.....	26
XI. საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებული ძირითადი რისკების აღწერილობა.....	27
XII. საზოგადოების საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდურობის რისკების და ფულად ნაკადებთან დაკავშირებული რისკების მიმოხილვა.....	30

XIII. შიდა კონტროლის და ფინანსური ანგარიშგების შედეგის პროცესთან დაკავშირებული რისკების მართვის სისტემის მიმოხილვა...	32
XIV. ანგარიში საზოგადოების აქციებზე გამოცხადებული (დარიცხული) დივიდენდების გადახდის შესახებ.....	33
XV. საზოგადოების სააქციო კაპიტალის სტრუქტურა	33
XVI. აქციონერთა და აქციონერთა საერთო კრების უფლებების და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა	34
XVII. კორპორაციული მართვა. საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობა	35
XVIII. საზოგადოების გენერალური დირექტორი.....	38
XIX. 2019 წ. საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისთვის გადახდილი ანაზღაურების განსაზღვრის და ოდენობის კრიტერიუმები	38
XX. საზოგადოების შიდა კონტროლის (რისკების მართვის) სისტემის დახასიათება	39
XXI. კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობა.....	41
XXII. გარემოს დაცვა	45
XXIII. ცნობები საანგარიშო წელს საზოგადოების მიერ დადებული მსხვილი გარიგებების შესახებ.....	45
XXIV. ცნობები საზოგადოების მიერ კორპორაციული მართვის კოდექსის დაცვის შესახებ	45
XXV. ცნობები საზოგადოების წმინდა აქტივების მდგომარეობის შესახებ	46
XXVI. დამატებითი ინფორმაცია აქციონერთათვის	47
XXVII. დანართი №1 2019 წ. კონსოლიდირებული / არაკონსოლიდირებული ფინანსური და ბუღალტრული ანგარიშგება	
XXVIII. დანართი №2 ანგარიში 2019 წ. საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ	48
XXIX. დანართი №3 ინფორმაცია 2019წ. სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის შესახებ	69
XXX. დანართი №4. ანგარიში საანგარიშო წელს საზოგადოების მიერ დადებული გარიგებების შესახებ, რომელთა შესრულებაში არსებობს დაინტერესება	70

I. ძირითადი მოვლენები

11 იანვარი	სს „თელასის“ მხარდაჭერით ჩატარდა საქართველოს საპატრიარქოს საქველმოქმედო ფონდის „ლაზარეს“ „სახელოსნო სკოლის“ მოსწავლეთა ნაკეთობების ორდღიანი გამოფენა-გაყიდვა.
აპრილი - მაისი	სს „თელასმა“ საკუთარი ინიციატივით განახორციელა საპილოტო პროექტი „მისტიური მომხმარებელი“, რომელიც დაინერგა საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების ეროვნული კომისიის მიერ, მომხმარებელთა მომსახურების სფეროში არსებული ნაკლოვანებების დეტალური შესწავლისა და აღმოფხვრის მიზნით.
19 ივლისი	საქართველოს ტექნიკურ უნივერსიტეტთან ურთიერთანამშრომლობის შესახებ მემორანდუმის ფარგლებში, სს „თელასმა“ საქართველოს ტექნიკური უნივერსიტეტის ენერგეტიკისა და ტელეკომუნიკაციის ფაკულტეტს სტუდენტთა სწავლებისთვის გადასცა მასალები, ხელსაწყოები და მოწყობილობები.
10 ოქტომბერი	სს „თელასის“ ფინანსური მხარდაჭერით, თბილისში ჩატარდა პირველი საერთაშორისო სამეცნიერო კონფერენცია - „ენერგეტიკის თანამედროვე პრობლემები და მათი გადაჭრის გზები“, რომელიც ორგანიზებული იყო საქართველოს ტექნიკური უნივერსიტეტის ენერგეტიკისა და ტელეკომუნიკაციის ფაკულტეტის მიერ.
29 ოქტომბერი	თბილისის ელექტრომომარაგების ხარისხის და საიმედოობის გაუმჯობესების მიზნით სს

	„თელასმა“ განახორციელა 35-კილოვოლტიანი ელექტროგადამცემი საჰაერო ხაზების „საბურთალო-1“ და „საბურთალო-2“ შეცვლა საკაბელო ხაზებით.
17 დეკემბერი	ბუღალტრული აღრიცხვის, აუდიტისა და ანგარიშგების მხარდაჭერის ფონდმა (RSF), ევროკავშირის და მსოფლიო ბანკის ფინანსური ინტეგრაციის და ანგარიშგების ერთობლივი პროექტის მხარდაჭერით, ჩაატარა პრემიის „საუკეთესო წლიური ანგარიში და გამჭვირვალობა“ გადაცემის საზეიმო ცერემონია, სადაც სს „თელასი“ დასახელდა გამარჯვებულად კატეგორიაში „მსხვილი არაფინანსური დაწესებულებები“.
23 დეკემბერი	თბილისის საერთაშორისო აეროპორტის ელექტრომომარაგების ხარისხის და საიმედოობის გაუმჯობესების მიზნით სს „თელასმა“ ექსპლუატაციაში შეიყვანა ელექტროგადამცემის ახალი 35-კილოვოლტიანი საკაბელო ხაზი.

II. სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარის და გენერალური დირექტორის მიმართვა

პატივცემულო აქციონერებო,

წარმოგიდგენთ სს „თელასის“ 2019 წლის წლიურ ანგარიშს, რომელშიც ასახულია კომპანიის საქმიანობის ყველა ძირითადი შედეგი და მიმართულება.

სს „თელასის“ მუშაობის შედეგების შეჯამებისას, დარწმუნებით შეიძლება ითქვას, რომ, ფინანსური თვალსაზრისით ძალიან რთული წელის მიუხედავად, კომპანიამ გააგანგძო მდგრადი განვითარება, უზრუნველყო ქალაქ თბილისის ელექტროქსელის სტაბილური ფუნქციონირება და მომხმარებელთა საიმედო ელექტრომომარაგება. ასევე სს „თელასის“ მენეჯმენტმა შეძლო რამდენიმე მსხვილი პროექტის წარმატებული რეალიზაცია, რომელთა მიზანი იყო თბილისის ელექტრომომარაგების ხარისხის და საიმედოობის გაუმჯობესება.

საწარმოო და არასაწარმოო სფეროებში კომპანიის მიერ დაბანდებული ინვესტიციების მოცულობამ 2019 წელს შეადგინა 41,3 მლნ. ლარი. ამ თანხიდან ტექნიკური გადაიარაღების, რეკონსტრუქციისა და კაპიტალური რემონტის პროექტების განხორციელებაზე დახარჯული იქნა 10,2 მლნ. ლარი, ხოლო ახალი აბონენტების მიერთების და ქსელის გაფართოების პროექტების რეალიზაციაზე – 31,1 მლნ. ლარი.

2019 წელს სს „თელასმა“ ჩაატარა ელექტროქსელის ტექნიკური მომსახურების და რემონტის, ტექნიკური გადაიარაღების, რეკონსტრუქციისა და მოდერნიზაციის სამუშაოები. კერძოდ, 623 სატრანსფორმატორო ქვესადგურში და ცენტრალურ გამანაწილებელ პუნქტში ჩატარდა ტექნიკური მომსახურებისა და რემონტის სამუშაოები; 115 სატრანსფორმატორო ქვესადგურში შეიცვალა მოძველებული მოწყობილობა. ასევე გაყვანილი იქნა ელექტროგადამცემის 32,2 კმ ახალი საჰაერო და 100 კმ-ზე მეტი საკაბელო ხაზი ძაბვით 10/6/0,4 კვ. წლის განმავლობაში ჩატარდა მაღალი ძაბვის ქვესადგურების „დიდომი-1“ და „საბურთალო-3“, ასევე საჰაერო ელექტროგადამცემი ხაზების „საბურთალო 1-2-3-4“ და „მახათა“ რეკონსტრუქციისა და მოდერნიზაციის სამუშაოები.

ჩატარებული სამუშაოების შედეგად 2019 წელს 2018 წელთან შედარებით ტექნიკური ინციდენტების რიცხვი სს „თელასის“ ელექტროქსელში 110/35/10/6 კვ ძაბვის კლასში შემცირდა 9,2%.

რაც შეეხება მსხვილ პროექტებს, რომლებიც მიმართული იყო თბილისის ელექტრომომარაგების ხარისხის და საიმედოობის გაუმჯობესებაზე, მათ შორის განსაკუთრებით უნდა იქნას გამოყოფილი ორი პროექტი. კერძოდ, მიმდინარე წლის ოქტომბერში დასრულდა 35-კილოვოლტიანი საჰაერო ელექტროგადამცემი ხაზების „საბურთალო-1“ და „საბურთალო-3“ შეცვლა საკაბელო ხაზებით. პროექტის ფარგლებში ქვესადგურიდან „საბურთალო-1“ რამდენიმე ქუჩის გასწვრივ გაყვანილი იქნა ახალი საკაბელო ტრასა, განხორციელდა არსებული საჰაერო ხაზების და 15 საყრდენი ანძის დემონტაჟი. საკაბელო ხაზების სიგრძე შეადგენს 2,9 კმ. ამ პროექტის განხორციელებამ ქუჩების სავალი ნაწილის გაფართოების, ქალაქის იერსახის გაუმჯობესების შესაძლებლობა მოგვცა და უზრუნველყო დედაქალაქის საბურთალოს რაიონის დაახლოებით 25 ათასი აბონენტის უფრო ხარისხიანი და საიმედო ელექტრომომარაგება.

ასევე რეალიზებული იქნა თბილისის საერთაშორისო აეროპორტის ელექტრომომარაგების საიმედოობის ამაღლების პროექტი. პროექტის ფარგლებში ქს „ნავთლუდი-220“-დან ქს „აეროპორტამდე“ კომპანიამ ააშენა და ექსპლუატაციაში გაუშვა ახალი ელექტროგადამცემი 35-კილოვოლტიანი საკაბელო ხაზი, რომლის სიგრძეა 8,3 კმ. ქვესადგურში „აეროპორტი“ განხორციელდა დენის და ძაბვის ტრანსფორმატორების და თანამედროვე ტიპის ახალი ვაკუუმური ამომრთველების და გამთიშველების მონტაჟი.

2019 წელს შენარჩუნებული იქნა მომხმარებელთა რიცხვის ზრდის ტენდენცია. 2018 წელთან შედარებით კომპანიის აბონენტების რიცხვი გაიზარდა 25 ათასით და შეადგინა 650 ათასზე მეტი აბონენტი. მომხმარებელთა მომსახურება ხორციელდება საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების ეროვნული კომისიის დადგენილი სტანდარტების მიხედვით.

თავისი აბონენტების საიმედო და უწყვეტი ენერგომომარაგების უზრუნველსაყოფად, 2019 წელს სს „თელასმა“ შეისყიდა 2 902,6 მლნ კვტ*სთ ელექტროენერგია. აღნიშნულ პერიოდში მომხმარებლებზე დარიცხული ელექტროენერგიის მოცულობამ შეადგინა 2 746,9 მლნ კვტ*სთ.

სს „თელასის“ საქმიანობა ყოველთვის იყო და იქნება მაქსიმალურად ღია და გამჭვირვალე აქციონერებისთვის, ინვესტორებისთვის, ბიზნეს პარტნიორებისთვის და საზოგადოებისთვის. ამის საუკეთესო დადასტურება იყო ჯილდო, რომელიც 2019 წელს კომპანიამ მიიღო პრესტიჟულ კონკურსზე. სს „თელასს“ გადაეცა „ჯილდო საუკეთესო წლიური ანგარიშის და გამჭვირვალობისთვის“ ნომინაციაში „მსხვილი არაფინანსური ორგანიზაციები“, რომლებიც დაშვებულნი არიან საქართველოს საფონდო ბირჟის სავაჭრო სისტემაში. აღნიშნული ჯილდო გადაეცემა კომპანიებს, რომლებიც წარადგენენ ფინანსურ და მმართველობით ანგარიშგებას საუკეთესო საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. პროექტი, რომლის მიზანია საქართველოში ფინანსური და მმართველობითი (არაფინანსური) ანგარიშგების გაუმჯობესების გზით კაპიტალის ბაზრის განვითარება, საქართველოში განხორციელდა პირველად.

სს „თელასი“ სოციალურად ორიენტირებული კომპანიაა, რომლის ძირითად ფასეულობას მისი თანამშრომლები წარმოადგენენ. კომპანია თანამშრომლებისთვის უზრუნველყოფს სოციალური პროგრამების ფართო ჩამონათვალს, როგორც მოქმედი კანონმდებლობით გათვალისწინებულს, ასევე დამატებითს. სს „თელასის“ სოციალური პოლიტიკა მიმართულია 2 ათასზე მეტი თანამშრომლისთვის ცხოვრების ღირსეული დონის უზრუნველყოფაზე. კომპანია თანამშრომელთა სწავლებისა და კვალიფიკაციის ასამაღლებლად ახორციელებს ღონისძიებებს, უზრუნველყოფს შრომის უსაფრთხო და კომფორტულ პირობებს; პერსონალის მოტივაციის სისტემის სრულყოფას; ვეტერანებისა და პენსიონერებისათვის მატერიალური მხარდაჭერის გაწევას; ჯანმრთელობის დაცვას და ჯანსაღო ცხოვრების წესის მხარდაჭერას.

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს საქმიანობა მიმართული იყო საზოგადოების სტაბილურობის, მომგებიანობის და საინვესტიციო მიმზიდველობის უზრუნველყოფაზე, ასევე აქციონერთა ინტერესების დაცვაზე საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის საფუძველზე.

კომპანიის მენეჯმენტის ძირითადი პრიორიტეტი და ერთ-ერთი უმნიშვნელოვანესი ამოცანა იყო და რჩება ქალაქ თბილისის ელექტროქსელური მეურნეობის მდგრადი განვითარების სფეროში მაღალი მაჩვენებლების მიღწევა. კომპანია მთელ ძალისხმევას გამოიყენებს ელექტროქსელური ობიექტების ფუნქციონირების ეფექტურობის და საიმედოობის ასამაღლებლად დასახული გეგმების რეალიზაციის და აბონენტების ხარისხიანი მომსახურების უზრუნველსაყოფად.

კერძოდ, 2020 წელს კომპანია აპირებს ქვესადგურებში „დილომი-1“ და „დილომი-2“ ჩაატაროს ძალოვანი ტრანსფორმატორების კაპიტალური რემონტი, ასევე ეგზ 35 კვ „სოლოლაკი-1“ და „სოლოლაკი-2“ საკაბელო მონაკვეთის რეკონსტრუქცია-მოდერნიზაციის სამუშაოები. განსაკუთრებული ყურადღება დაეთმოა გადაძაბვისაგან ელექტრომოწყობილობების დაცვის, ქსელში მიწაზე ერთფაზიანი შერთვისას სარელეო დაცვის სელექტიურობის ამაღლების ღონისძიებებსაც. ეს სამუშაოები ჩატარდება ქვესადგურებში „სოლოლაკი“, „მთაწმინდა“ და „ავშნიანი“.

დარწმუნებულნი ვართ, რომ კომპანიის მენეჯმენტის და პერსონალის პროფესიონალიზმის მაღალი დონე შესაძლებლობას მოგვცემს გავუმკლავდეთ 2020 წლის მასშტაბურ ამოცანებს.

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე
დიმიტრი ვოლკოვი

სს „თელასის“ გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი

III. სამეთვალყურეო საბჭოს ანგარიში საზოგადოების საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებების მიხედვით განვითარების შედეგების შესახებ

სს „თელასის“ საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებებია:

- საცალო და საბითუმო ბაზრებზე ელექტროენერგიის შეძენა და რეალიზაცია;
- მომხმარებელთა საიმედო და ხარისხიანი ელექტრომომარაგებით უზრუნველყოფა;
- საზოგადოების მაქსიმალურად ეფექტური ქსელური ინფრასტრუქტურის ორგანიზება;
- საზოგადოების სტაბილური განვითარების პოტენციალის უზრუნველყოფა;
- ელექტრომომარაგების საიმედოობის და ხარისხის ამაღლება;
- საინვესტიციო მიმზიდველობის ამაღლება;
- საზოგადოების ყველა აქციონერის ინტერესების დაცვა.

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭო 2019 წელს პრიორიტეტული მიმართულებების მიხედვით საზოგადოების განვითარების შედეგებს წარმატებულად აფასებს. სს „თელასმა“ წელიწადი დაასრულა 14 057 ათასი ლარის წმინდა მოგებით.

სამეთვალყურეო საბჭოს საქმიანობა ორგანიზებული იყო მუშაობის დამტკიცებული გეგმის შესაბამისად, მიმდინარეობდა გადაწყვეტილებების შესრულების რეგულარული კონტროლი. 2019 წელს ჩატარდა სამეთვალყურეო საბჭოს 16 სხდომა, რომლებზეც განხილული იქნა 63 საკითხი.

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს წევრების მუშაობის შეფასებისას, უნდა აღინიშნოს, რომ ისინი ყველა თავისი უფლების განხორციელების და მოვალეობების შესრულების დროს მოქმედებდნენ საზოგადოების ინტერესებში, კეთილსინდისიერად და გონივრულად, აქტიურ მონაწილეობას იღებდნენ ყველა სხდომაში.

მომდევნო წლებში სამეთვალყურეო საბჭო უპირველეს ყურადღებას დაუთმობს კორპორაციული მართვის ხარისხის გაუმჯობესების საკითხებს, კომპანიის მომგებიანობის ამაღლებას, ასევე მომსახურების გასაღების ძირითად ბაზრებზე მდგრად, საიმედო და კონკურენტუნარიან პოლიტიკას.

IV. საზოგადოების მდგომარეობა დარგში: ბაზარი, მარკეტინგი, გაყიდვები

სს „თელასი“ არის უმსხვილესი ელექტროქსელური და გასაღების ორგანიზაცია ქ. თბილისში - ქვეყანაში ელექტროენერგიის მოხმარების 23% მოდის კომპანიაზე. სს „თელასი“ ელექტროენერგიის (სიმძლავრის) შეძენას ახორციელებს ელექტროენერგიის (სიმძლავრის) საბითუმო და საცალო ბაზრებზე, ქ. თბილისის და მიმდებარე სოფლების მომხმარებელთა მომსახურების მიზნით. საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი სახეობებია:

- ელექტროენერგიის შესყიდვა და გაყიდვა;
- ელექტრული ქსელების მომსახურება და ექსპლუატაცია;
- ელექტროენერგიის ტრანზიტის მომსახურება;
- აბონენტების ტექნიკური მომსახურება;
- ქ. თბილისში ელექტრომომარაგების, წყალმომარაგების და დასუფთავების ერთიანი ინტეგრირებული და კოორდინირებული სისტემის ადმინისტრირება.

2019 წელს დარგის განვითარების საერთო ტენდენციებს სს „თელასი“ აფასებს, როგორც ზომიერად ოპტიმისტურს, რაც დაკავშირებულია საანგარიშო წელში მომხდარ შემდეგ მოვლენებთან, რომლებმაც არსებითი ზეგავლენა მოახდინა დარგზე:

- ქვეყანაში ელექტროენერგიის საერთო მოხმარების ზრდა;
- ინფლაციური პროცესები, რომლებიც დაკავშირებული იყო ეროვნული ვალუტის გაცვლის კურსის ცვლილებასთან უცხოური ვალუტის მიმართ;
- თურქეთის მიმართულებით ქვეყნის საექსპორტო პოტენციალის ზრდა და თურქეთში ელექტროენერგიის ბაზარზე არასტაბილური ფასები;
- ქვეყანაში ენერგეტიკულ სექტორზე მნიშვნელოვანი სოციალურ-პოლიტიკური ზეწოლა.

საზოგადოების განვითარების ტენდენცია საერთოდარგობრივი ტენდენციების ფონზე მნიშვნელოვნად უკეთესად გამოიყურება.

ძირითადი სავარაუდო ნეგატიური ფაქტორები, რომლებიც შეიძლება უახლოეს წლებში უარყოფითად აისახოს საზოგადოების განვითარების ტემპებზე, შემდეგია:

- დარგის საქმიანობის მარეგულირებელ საკანონმდებლო-ნორმატიული აქტების ხშირი ცვლილებები;
- ეროვნული ვალუტის მაღალი ვოლატილობა სარეზერვო ვალუტების მიმართ;
- ინფლაციის მაღალი ტემპი.

საზოგადოების ძირითადი ამოცანაა უდანაკარგო საქმიანობის უზრუნველყოფა, მოგების და მდგრადი ფულადი ნაკადების მიღება. დარგში თავისი მდგომარეობის გასაუმჯობესებლად სს „თელასმა“ მიიღო შემდეგი ზომები:

- ელექტროენერგეტიკის ბაზარზე სიტუაციის ანალიზი და პროგნოზირება;
- პერსონალის კვალიფიკაციის ამაღლება, ბიზნეს-პროცესების, ამოცანებისა და მიზნების სრულყოფა, რომლებიც აკმაყოფილებს წარმატებული საქმიანობის ახალ მოთხოვნებს;
- სერვისული მომსახურების ჩამონათვალის გაფართოება, რაც ხელს უწყობს მომხმარებლების მომსახურების ხარისხის ამაღლებას;
- საინფორმაციო გახსნილობა, საოპერაციო და საწარმოო საქმიანობის სისტემის გამჭვირვალობა;
- ფინანსური კონტროლის გაძლიერება და დანახარჯების შემცირების პროგრამების დანერგვა;
- შესყიდვების, სამუშაოების და მომსახურების სფეროში კონკურენტული გარემოს ფორმირება.

აღნიშნული ღონისძიებების კომპლექსის რეალიზაცია საშუალებას მისცემს სს „თელასს“ შეინარჩუნოს ლიდერობა ელექტროენერგიის გასაღების ბაზარზე და ხელს შეუწყობს ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების გაუმჯობესებას.

ნეგატიური ფაქტორების წარმოქმნის შემთხვევაში, რისკების შემცირების ზომების სახით, სს „თელასის“ მართვის ორგანოები აპირებენ შემდეგი ზომების გამოყენებას:

- თავისი საქმიანობის დეტალური დაგეგმვა;

• ენერგოდამზოგი ღონისძიებების ეფექტურობის შეფასება, მომხმარებელთა სხვადასხვა ჯგუფების მიერ შესაბამისი მასალების (მოწყობილობების) გამოყენების ეკონომიკური მიზანშეწონილობის ანალიზის ჩათვლით.

დარგში საზოგადოების მდგომარეობაზე ზემოქმედებას ახდენს ასევე კონკურენტული გარემოს განვითარება. ქ. თბილისის ტერიტორიაზე სს „თელასის“ ძირითადი კონკურენტი - ქართულ-ჩეხური კომპანია „ენერგო-პრო ჯორჯია“ („Energo-Pro“-ს, ჩეხეთი, შვილობილი კომპანია).

გასაღების (პროდუქციის, მომსახურების) ბაზარზე სს „თელასის“ კონკურენტუნარიანობაზე მოქმედი ფაქტორების სახით შეიძლება გამოყოფილი იქნას შემდეგი:

- მომხმარებელთა მომსახურების ხელმისაწვდომობის მაღალი ტერიტორიული, ორგანიზაციული და ინფორმაციული დონე;
- ელექტროენერგიის ბაზარზე კომპანიის იმიჯი და ავტორიტეტი;
- ელექტრული ენერგიის მოხმარების აღრიცხვის მაღალორგანიზებული და გამჭვირვალე სტრუქტურა.

საზოგადოებას, მომავალში თავისი პროდუქციის კონკურენტუნარიანობის ასამაღლებლად, დაგეგმილი აქვს შემდეგი მოქმედებები:

- მსხვილ საწარმოებთან მუშაობის სტრატეგიული დაგეგმვა;
- მომხმარებლებთან ურთიერთმოქმედების ფორმების სრულყოფა;
- მომხმარებელთა მომსახურების ხარისხის სრულყოფა;
- ენერგო-სერვისული მომსახურების გაფართოება.

V. ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ

2019 წელს სს „თელასის“ მიერ გამოყენებული იქნა შემდეგი სახის ენერგეტიკული რესურსები:

№№	დასახელება	განზომილების ერთეული	რაოდენობა	ღირებულება (ათასი ლარი)
1	2	3	4	5
1	ხარჯები ნაყიდ ელექტროენერგიაზე	ათასი კვტ*სთ	2 902 585	361 932
1.1	ნაყიდი ელექტროენერგია	ათასი კვტ*სთ	2 902 585	290 853
1.2	გადაცემა და დისპეტჩერიზაცია			71 079
2	ელექტროენერგიის რეალიზაცია და ტრანზიტი, სულ –	ათასი კვტ*სთ	2 952 214	453 083
	მათ შორის:			
2.1	- გაყიდვა	ათასი კვტ*სთ	2 746 892	447 188
2.2	- ტრანზიტი	ათასი კვტ*სთ	205 322	5 895
3	სულ ბენზინი და სატრანსფორმატორო ზეთი;	ათასი ლიტრი	578.97	1 090.47
		კგ	124.44	35.83
3.1	საავტომობილო ბენზინი	ათასი ლიტრი	255.85	467.39

3.1.1	ბენზინი „პრემიუმ-ავანგარდი“ (100006264)	ათასი ლიტრი	255.85	467.39
3.2	დიზელის საწვავი „ვერო“ (100006265)	ათასი ლიტრი	323.12	623.09
3.3	სატრანსფორმატორო ზეთი ВГ (100003063)	კგ	11.67	4.70
3.4	სატრანსფორმატორო ზეთი (100005461)	კგ	84.23	2.64
3.5	სატრანსფორმატორო ზეთი ЛУКОЙЛ ВГ(კგ) (100010421)	კგ	28.55	28.49

VI. საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები. საწარმოო საქმიანობა.

6.1. საზოგადოების საქმიანობის ფინანსური მაჩვენებლები

საზოგადოების 2019 წლის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების დინამიკის დახასიათება შეიძლება შემდეგნაირად:

ფინანსურ-ეკონომიკური საქმიანობის მაჩვენებლები	ათასი ლარი		
	2018 წელი	2019 წელი	ცვლილების %
ამონაგები	461 969	453 084	(2)
სხვა ხარჯები	17 931	29 733	66
შესყიდული ელექტროენერგია	(351 065)	(361 931)	3
შრომის ანაზღაურება და მუშაკების სხვა ანაზღაურება	(57 711)	(58 327)	1
ცვეთა და ამორტიზაცია	(13 284)	(14 256)	7
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	(4 042)	(5 636)	39
ფორმირებული რეზერვები, ნეტო	(376)	(1 250)	233
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(19 071)	(20 255)	6
საოპერაციო მოგება	34 351	21 162	(38)
ფინანსური შემოსავლები	676	440	(35)
ფინანსური ხარჯები	(6 876)	(7 623)	11
(ზარალი)/შემოსავალი კურსის სხვაობის შედეგად, ნეტო	(523)	78	(115)
მოგება დაბეგვრამდე	27 628	14 057	(49)
ხარჯები მოგების გადასახადის მიხედვით	-	-	-
მოგება წლის განმავლობაში	27 628	14 057	(49)
სხვა ერთიანი (ზარალი)/შემოსავალი, რომელიც არ ექვემდებარება რეკლასიფიკაციას მოგებისა და			

ზარალის შემადგენლობაში შემდგომ პერიოდებში			
აქტუარული (ზარალი)/შემოსავლები დადგენილი გადახდების მქონე საპენსიო პროგრამიდან	(374)	229	(161)
მოგების გადასახადის ზეგავლენა	-	-	-
სხვა ერთიანი (ზარალი)/შემოსავალი წლის განმავლობაში, დაბეგვრის გამოკლებით	(374)	229	(161)
სულ ერთიანი შემოსავალი წლის განმავლობაში	27 254	14 286	(48)
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე	0.00024	0.00013	(46)

საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი სახეობაა ელექტროენერგიის შესყიდვა და ქ. თბილისში (საქართველო) კომუნალურ-საყოფაცხოვრებო და საწარმოო მომხმარებლებზე განაწილება. საზოგადოების საოპერაციო საქმიანობის შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

ამონაგებმა ელექტროენერგიის რეალიზაციიდან და ქსელური მომსახურებიდან 2019 წელს შეადგინა 453 084 ათასი ლარი, რაც 8 885 ათასი ლარით ნაკლებია 2018 წელთან შედარებით.

ძირითადად, 2019 წელს გაყიდვების მოცულობის შემცირების შედეგად, ამონაგები შეიცვალა შემდეგნაირად:

1. კომუნალურ-საყოფაცხოვრებო მომხმარებლებზე ელექტროენერგიის გაყიდვებიდან შემცირდა 2 122 ათასი ლარი;

2. კომერციულ ორგანიზაციებზე და სამრეწველო მომხმარებლებზე ელექტროენერგიის გაყიდვებიდან შემცირდა 7 573 ათასი ლარით უმსხვილესი მომხმარებლის შპს „ბიეფდისი ჯორჯიას“ წასვლის გამო, რომელიც 2018 წლის 1 მაისიდან გახდა პირდაპირი მომხმარებელი - ენერგობაზრის ვაჭრობის მონაწილე იმ ცვლილებების თანახმად, რომლებიც შეტანილი იქნა საქართველოს კანონში „ელექტროენერგეტიკის და ბუნებრივი გაზის შესახებ“ და 2006 წლის 30 აგვისტოს №77 დადგენილებაში „ელექტროენერგიის (სიმძლავრის) ბაზრის წესების დამტკიცების შესახებ“;

3. სახელმწიფო სექტორზე ელექტროენერგიის გაყიდვებიდან გაიზარდა 628 ათასი ლარით;

4. ელექტროენერგიის ტრანზიტიდან გაიზარდა 184 ათასი ლარი.

ელექტროენერგიის შესყიდვისა და განაწილების გარდა, საზოგადოება უზრუნველყოფს ელექტროენერგიის ტრანზიტის მომსახურებას. ელექტროენერგიის ტრანზიტის შედეგად მიღებული ამონაგები წარმოადგენს შემოსავლებს, რომელსაც კომპანია იღებს ელექტროენერგიის ტრანზიტისთვის, რომელსაც მომხმარებლები ყიდულობენ უშუალოდ მიმწოდებლებთან კომპანიის ქსელის საშუალებით. 2018 წლის 1 იანვრიდან სემეკ-ის 2017 წლის 27 დეკემბრის № 48 დადგენილების თანახმად, გაიზარდა ტარიფები ტრანზიტზე და შეადგინა 0.02058-დან 0.06472 ლარი/მვტ*სთ-მდე. ტარიფები ძალაში იქნება 2018-2020 წწ. პერიოდში.

მოგებამ 2019 წელს შეადგინა 14 057 ათასი ლარი 2019 წლის გეგმიურ მოგებასთან შედარებით 24 671 ათასი ლარის ოდენობით.

საზოგადოების საოპერაციო საქმიანობის შედეგების სტრუქტურა

მაჩვენებლები	2018 წელი	ათასი ლარი	
		2019 წელი	ცვლილების %
აქტივები			
არასაბრუნავი აქტივები	265 407	291 423	10
საბრუნავი აქტივები	75 279	71 548	(5)
სულ აქტივები	340 686	362 971	7
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი	180 637	194 922	8
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
პროცენტუანი კრედიტები, სესხები და თამასუქები	34 915	21 150	(39)
სასამართლო სარჩელების რეზერვები	1 012	524	(48)
ანაზღაურებები შრომითი საქმიანობის დასრულებისას	2 094	2 077	(1)
სახელმწიფო სუბსიდიები	519	377	(27)
საიჯარო ვალდებულებები	1 711	1 442	(16)
სხვა ვალდებულებები	870	865	(1)
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	41 121	26 435	(36)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
პროცენტუანი კრედიტები, სესხები და თამასუქები	15 414	29 138	89
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	69 389	79 300	14
მიღებული ავანსები	6 926	5 687	(18)
საკონტრაქტო ვალდებულებები	8 230	9 243	12
სახელმწიფო სუბსიდიები	480	169	(65)
ანაზღაურებები შრომითი საქმიანობის დასრულებისას	95	112	18
წმინდა საგადასახადო ვალდებულებები	15 602	14 768	(5)
სასამართლო სარჩელების რეზერვები	2 000	2 266	13
საიჯარო ვალდებულებები	627	763	22
სხვა ვალდებულებები	101	105	4
გადასახდელი დივიდენდები	64	63	(1)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	118 928	141 614	19
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	340 686	362 971	7

საზოგადოების არასაბრუნავი აქტივები გაიზარდა 26 016 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის შედეგად.

საზოგადოების საბრუნავი აქტივები შემცირდა 3 731 ათასი ლარით, ძირითადად, ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების შემცირების გამო.

ფასს (IFRS) 16 „იჯარა“ ძალაში შევიდა იმ წლიური პერიოდების მიმართ, რომლებიც დაიწყო 2019 წლის 1 იანვრიდან ან ამ თარიღის შემდეგ. რადგან დაშვებული იყო სტანდარტის ვადამდელი გამოყენება ფასს (IFRS) 15 „ამონაგები მყიდველებთან ხელშეკრულებების

მიხედვით“ გამოყენების შემთხვევაში, საზოგადოებამ ვადაზე ადრე გამოიყენა აღნიშნული სტანდარტი 2018 წლის 1 იანვრიდან, სრული რეტროსპერექტიული მიდგომის მეშვეობით.

საზოგადოების აქტივების სტრუქტურის და დინამიკის ანალიზი

2019 წლის ბოლოს სს „თელასის“ აქტივების საერთო ღირებულებამ შეადგინა 362 971 ათასი ლარი. აბსოლუტურ გამოხატულებაში საანგარიშო წლის განმავლობაში აქტივების სიდიდე გაიზარდა 22 286 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის ხარჯზე. 2019 წ. ბოლოს არასაბრუნავი აქტივების წილი გაიზარდა 26 016 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის ხარჯზე და შეადგინა 291 423 ათასი ლარი, საბრუნავი აქტივები შემცირდა 3 731 ათასი ლარით და შეადგინა 71 548 ათასი ლარი, ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების შემცირების შედეგად.

საზოგადოების ლიკვიდურობის მაჩვენებლები

მაჩვენებელი	31.12.2018	31.12.2019
აბსოლუტური ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.07	0.04
სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.56	0.45
მიმდინარე ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.63	0.51

აბსოლუტური ლიკვიდურობის კოეფიციენტი 2019 წლის შედეგების მიხედვით შემცირდა 0,07-დან 0,04-მდე. ეს იმას ნიშნავს, რომ საზოგადოებისათვის გაუარესდა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვის შესაძლებლობა, რაც განპირობებული იყო მოკლევადიანი ვალდებულებების (დავალიანება ე/ე შესყიდვაზე) ზრდით და ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების შემცირებით. სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტი, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შეადგენდა 0,45. ამ მაჩვენებლის შემცირება ასევე გამოწვეულია მოკლევადიანი ვალდებულებების (დავალიანება ე/ე შესყიდვაზე) ზრდით.

მიმდინარე ლიკვიდურობის კოეფიციენტი შემცირდა 0,63-დან 0,51-მდე. მოცემული მაჩვენებელი ახასიათებს საწარმოს უნარის შემცირებას განახორციელოს ანგარიშსწორება მიმდინარე ვალდებულებების შესაბამისად. მაჩვენებლის შემცირება ასევე განპირობებულია ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების შემცირებით და მოკლევადიანი ვალდებულებების (დავალიანება ე/ე შესყიდვაზე) ზრდით.

საზოგადოების რენტაბელობის მაჩვენებლები

Показатель	31.12.2018	31.12.2019
მაჩვენებელი	8.3%	4.7%
გაყიდვების რენტაბელობა	15.3%	7.2%
საკუთარი კაპიტალის რენტაბელობა (ROE)	8.1%	3.9%

* მაჩვენებლის „ერთიანი აქტივების რენტაბელობა“ გამოსაანგარიშებლად გამოყენებულია მაჩვენებლის „სულ აქტივები“ მნიშვნელობა, შესაბამისი წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

გაყიდვების რენტაბელობის მაჩვენებლის შემცირება დაკავშირებულია საზოგადოების მიერ განხორციელებული გაყიდვებიდან მოგების მაჩვენებლების შემცირებასთან. საკუთარი კაპიტალის რენტაბელობის და ერთიანი აქტივების რენტაბელობის მნიშვნელობის შემცირება დაკავშირებულია საზოგადოების მოგების შემცირებასთან. 2019 წელს მოგებამ შეადგინა 14 057 ათასი ლარი 2018 წელს 27 628 ათას ლართან შედარებით. წლის განმავლობაში მოგების შემცირება განპირობებულია რამდენიმე ფაქტორით:

1) ამონაგების შემცირება სასარგებლო გაშვების შემცირების შედეგად, უმსხვილესი მომხმარებლის შპს „ბიეფდისი ჯორჯიას“ წასვლის შედეგად, რომელიც 2018 წლის 1 მაისიდან გახდა პირდაპირი მომხმარებელი;

2) ელექტროენერგიის შესყიდვაზე დანახარჯების ზრდა ე/ე შესყიდვის საშუალო ტარიფის ზრდის შედეგად, რომელმაც სემეკ-ის მიერ დამტკიცებული 11.595 თეთრი/კვტსთ ნაცვლად შეადგინა 12,027 თეთრი/კვტსთ.

საზოგადოების ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები

მაჩვენებელი	31.12.2018	31.12.2019
ფინანსური დამოუკიდებლობის კოეფიციენტი	0.53	0.54
სასესხო და საკუთარი სახსრების თანაფარდობა	0.88	0.86

2019 წელს ბალანსის ვალუტაში საკუთარი კაპიტალის წილი (ფინანსური დამოუკიდებლობის კოეფიციენტი) გაიზარდა და შეადგინა 0,54.

საზოგადოების სასესხო და საკუთარი კაპიტალის ფარდობა შემცირდა და შეადგინა 0,86 (საკუთარი კაპიტალის ერთ ლარზე მოდის სასესხო კაპიტალის 0.86 ლარი), კაპიტალის ზრდის შედეგად.

მაჩვენებლები გაანგარიშებულია ფასს სტანდარტების შესაბამისად ანგარიშგების მონაცემების თანახმად. საზოგადოების აუდიტორის EY Georgia LLC მიერ გაცემულია აუდიტორული დასკვნა საზოგადოების 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

2013 წლის 31 მარტს ხელი მოეწერა მემორანდუმს „ელექტროენერგეტიკის და ადრე მიღწეული შეთანხმებების რეალიზაციის სფეროში თანამშრომლობის განვითარების შესახებ“ საქართველოს მთავრობასა და სსს „ინტერ რაო“-ს შორის. მემორანდუმის თანახმად საზოგადოება ვალდებულია საქართველოს მთავრობას ყოველწლიურად წარუდგინოს საზოგადოების „დიდი ოთხეულის წევრი“ საერთაშორისო აუდიტორის მიერ გაანგარიშებული და დადასტურებული საქმიანობის ეფექტურობის მაჩვენებლები. მემორანდუმის აღნიშნული მოთხოვნის რეალიზაციისათვის, საერთაშორისო აუდიტორულმა კომპანიამ „Deloitte & Touche“ განახორციელა საზოგადოების ეფექტურობის მაჩვენებლების გაანგარიშება, 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. ანგარიში აუდიტრებულია სხვა საერთაშორისო აუდიტორული კომპანიის მიერ „EY Georgia LLC“. საჭირო მთლიანი შემოსავლის (სმშ) დეფიციტის საბოლოო მაჩვენებელმა შეადგინა 6 201 ათასი ლარი, მიზნობრივი საინვესტიციო დანამატის (მსდ) საბოლოო მაჩვენებლით 1 182 ათასი ლარის ოდენობით, მემორანდუმის თანახმად.

მემორანდუმის მე-2.1.10 პუნქტის თანახმად, დამოუკიდებელი აუდიტორის მიერ საზოგადოების საქმიანობის ეფექტურობის მაჩვენებლების ფაქტობრივი მნიშვნელობების გაანგარიშების შედეგად 2017-დან 2025 წ-მდე პერიოდში ხორციელდება მსდ-ს განაწილება

საზოგადოებას და საქართველოს ენერგეტიკის სამინისტროს შორის, მენორანდუმის მე-2.6.8 პუნქტით დადგენილი ამოღების გათვალისწინებით.

საზოგადოების მენეჯმენტის შეფასებით 2019 წლის მსდ განაწილებას არ ექვემდებარება.

საზოგადოების საქმიანობის საწარმოო მაჩვენებლები

საზოგადოების 2019 წლის ძირითადი საწარმოო მაჩვენებლების დინამიკა შეიძლება დახასიათებული იქნას შემდეგნაირად:

საწარმოო მაჩვენებლები	2018 წელი	2019 წელი	ცვლილების %
ნაყიდი ელექტროენერგია, მლნ კვტ*სთ	2 989	2 903	(3)
- დანაკარგები გადაცემისას, მლნ კვტ*სთ	(19)	-	-
ქსელში მიღება (გაშვება), მლნ კვტ*სთ	2 970	2 903	(2)
- ქსელებში ელექტროენერგიის დანაკარგები, მლნ კვტ*სთ	(151)	(156)	3
ელექტროენერგიის სასარგებლო გაშვება, მლნ კვტ*სთ	2 819	2 747	(3)

2019 წელს ელექტროენერგიის გაყიდვებიდან მიღებულმა ამონაგებმა შეადგინა 447 188 ათასი ლარი, რაც 10 560 ათასი ლარით ნაკლებია, საზოგადოების 2019წ. ბიზნეს-გეგმით გათვალისწინებულთან შედარებით.

ელექტროენერგიის გაყიდვების მოცულობის საერთო სტრუქტურა

№ №	დასახელება	2018 წელი	(ათასი ლარი) 2019 წელი			
			გეგმა	ფაქტი	გადახრა	
					(+/-)	%
1	2	3	4	5	6	7
1	რეალიზაცია მოსახლეობასა და მასთან გათანაბრებულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	158 370	172 102	156 139	(15 962)	(9)
2	რეალიზაცია საბიუჯეტო საწარმოებზე შიდა ბაზარზე	24 504	26 518	25 132	(1 386)	(5)
3	რეალიზაცია კომერციულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	265 657	251 072	258 083	7 011	3
4	სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე	7 726	8 056	7 833	(222)	(3)
	სულ გაყიდვები	456 257	457 748	447 188	(10 560)	(2)

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

2019 წელს გაყიდვების შემცირება 10 560 ლარით განპირობებულია სასარგებლო გაშვების შემცირებით უმსხვილესი მომხმარებლის შპს „ბიეფდისი ჯორჯიას“ წასვლით, რომელიც 2018 წლის 1 მაისიდან გახდა პირდაპირი მომხმარებელი.

გარდა ამისა, შემოსავლები „სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე“ ნაწილში შემცირდა 222 ათასი ლარით, რაც განპირობებულია გაყიდვების შემცირებით.

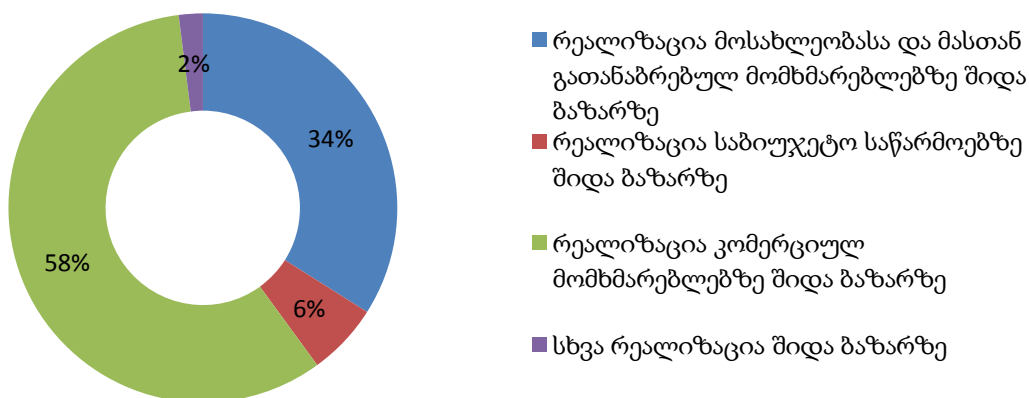
2019 წელს მომხმარებლებისთვის ელექტროენერგიის საერთო სასარგებლო გაშვებამ შეადგინა 2 747 მლნ კვტ*სთ.

ელექტროენერგიის მოხმარების სტრუქტურა აბონენტების კატეგორიების მიხედვით 2018 – 2019 წწ.

(მლნ კვტ*სთ)

№№	დასახელება	2018 წელი	2019 წელი			
			გეგმა	ფაქტი	გადახრა	
					(+/-)	%
1	2	3	4	5	6	7
1	რეალიზაცია მოსახლეობასა და მასთან გათანაბრებულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	952.32	1 022.59	945.89	(76.70)	(7.5)
2	რეალიზაცია საბიუჯეტო საწარმოებზე შიდა ბაზარზე	151.67	162.60	155.27	(7.33)	(4.5)
3	რეალიზაცია კომერციულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	1 669.23	1 550.24	1 599.08	48.84	3.2
4	სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე	45.73	47.68	46.65	(1.4)	(2.2)
	სულ, გაყიდვები შიდა ბაზარზე	2 818.94	2 783.11	2 746.89	(36.22)	(1.3)
5	ელექტროენერგიის რეალიზაცია ექსპორტზე	-	-	-	-	-
	სულ, გაყიდვები	2 818.94	2 783.11	2 746.89	(36.22)	(1.3)

ელექტროენერგიის მოხმარების სტრუქტურა აბონენტების კატეგორიების მიხედვით 2019 წ.



6.2. ელექტრული ქსელების დახასიათება

№№	დასახელება	განზომილების ერთეული	მაჩვენებლები
1	2	3	4
1	ეგზ-ს საერთო სიგრძე, სულ	კმ	5886.92
	მათ შორის:		
1.1	საჰაერო ეგზ (ჯაჭვების მიხედვით), სულ	კმ	2316.1
	მათ შორის:		
1.1.1	- ძაბვის დონე 110 კვ	კმ	249.6
1.1.2	- ძაბვის დონე 35 კვ	კმ	88.8
1.1.3	- ძაბვის დონე 10 კვ	კმ	112.9
1.1.4	- ძაბვის დონე 6 კვ	კმ	196.8
1.1.5	- ძაბვის დონე 500 ვოლტი და ნაკლები	კმ	1668
1.2	საკაბელო ეგზ, სულ	კმ	3570.82
	მათგან:		
1.2.1	- ძაბვის დონე 35 კვ	კმ	101.46
1.2.2	- ძაბვის დონე 10 კვ	კმ	331.28
1.2.3	- ძაბვის დონე 6 კვ	კმ	1382.68
1.2.4	- ძაბვის დონე 500 ვოლტი და ნაკლები	კმ	1755.4
2	მადებლზელი ქვესადგურები 35 კვ და მეტი		
2.1	ქვესადგურების რაოდენობა, სულ	ცალი	36
	მათ შორის:		
2.1.1	მადებლზელი ქვესადგურები 35/6 -10 კვ	ცალი	13
2.1.2	მადებლზელი ქვესადგურები 110 კვ	ცალი	23
2.2	საერთო დადგმული სიმძლავრე	მვა	1698.6
	მათ შორის:		
2.2.1	მადებლზელი ქვესადგურები 35/6 -10 კვ	მვა	405.6
2.2.2	მადებლზელი ქვესადგურები 110 კვ	მვა	1293
3	სატრანსფორმატორო ქვესადგურები 10/6/0,4 კვ		
3.1	საერთო დადგმული სიმძლავრე	მვა	1457.21
3.2	ქვესადგურების რაოდენობა	ცალი	2061
	მათ შორის:		
3.2.1	გქ	ცალი	14
3.2.2	გსქ	ცალი	175
3.2.3	დსქ	ცალი	1408
3.2.4	კსქ	ცალი	456
3.2.5	ასქ	ცალი	8

6.3. ავარიულობა. ტექნოლოგიური დარღვევები

2019 წელს სს „თელასის“ 110/35/10/6 კვ ძაბვის კლასის ელექტრული ქსელების მუშაობისას სულ მოხდა 1764 ტექნოლოგიური ინციდენტი, რაც 9% ნაკლებია 2018

წელთან შედარებით (1944 შემთხვევა). 2019 წ. ელექტროენერგიის არასაკმარისმა გაშვებამ შეადგინა 806,365 ათასი კვტ.*სთ, რაც გასულ წელთან შედარებით 8,1% ნაკლებია. ეკონომიკურმა ზარალმა ელექტროენერგიის არასაკმარისი გაშვების შედეგად 2019 წ. შეადგინა 8,1% ნაკლები, ვიდრე 2018 წელს, არასაკმარისი გაშვების გამო ზარალის ზრდა განპირობებულია ქსელში წყვეტების ზრდით.

ქვემოთ ცხრილში წარმოდგენილია ცნობები ინციდენტების, ავარიების და ტექნოლოგიური დარღვევების შესახებ სს „თელასის“ ელექტრულ ქსელებში 2018 – 2019 წწ.

№№	მაჩვენებლის დასახელება	2018 წელი	2019 წელი	გადახრა	
				(+/-)	%
1	ინციდენტები	1944	1764	(-180)	(-9)%
2	ავარიები	-	-	-	-
3	ელექტროენერგიის არასაკმარისი გაშვება (ათასი კვტ*სთ)	745,88	806, 365	+60,485	+8,1%
4	ეკონომიკური ზარალი ელექტროენერგიის არასაკმარისი გაშვების შედეგად (ათასი ლარი)	34,9	37,74	(+2,84)	(+8,1) %

6.4. შრომის დაცვის, საწარმოო, სახანძრო და ეკოლოგიური უსაფრთხოების მართვის სისტემის რეზულტატიურობა

2019 წლის განმავლობაში საზოგადოების შრომის დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების განყოფილების ძალებით განხორციელდა საორგანიზაციო-ტექნიკური, საინფორმაციო-მეთოდური, საზედამხედველო და პროფილაქტიკური ღონისძიებების კომპლექსი ელექტრული ელექტრული ქსელების ყველა კლასის ობიექტზე, რაც მიზნად ისახავდა ხანძრების, ავარიების და სხვა ტექნოლოგიური დარღვევების თავიდან აცილებას, მოწყობილობების და პერსონალის საექსპლუატაციო საიმედოობის გაზრდას, ავარიულობის და ტრავმატიზმის შემცირებას. ელექტროქსელური ობიექტების შემოწმებების შეჯერებული მონაცემები მოყვანილია ცხრილში:

№№	ცნობები შემოწმებების შესახებ	2018 წელი	2019 წელი
1	ობიექტების შემოწმების საერთო რიცხვი	3731	4439
2	მიწერილობების რაოდენობა	1445	1437
3	ღონისძიებების რაოდენობა მიწერილობებში	4157	4123
	მათ შორის:		
3.1	შესრულებული	4150	3948
3.2	ღონისძიებები, რომელთა ვადა გადატანილია	7	175

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში, საზოგადოების ქვედანაყოფებში ხორციელდებოდა საყოველთაო შემოწმებები პერსონალის მიერ შრომის დაცვის და სამრეწველო უსაფრთხოების მოთხოვნათა დაცვის ნაწილში. შემოწმების შედეგების მიხედვით ტარდებოდა ანალიზი,

ვლინდებოდა ტრავმასაშიში სიტუაციები და ფაქტორები, მუშავდებოდა ღონისძიებები მათ აღსაკვეთად.

6.5. 2019 წ. სს „თელასის“ ელექტრულ ქსელთან ტექნოლოგიური მიერთებები

ახალი აბონენტების მიერთების პროექტები საზოგადოების საქმიანობის მნიშვნელოვან მიმართულებას წარმოადგენს. პროექტები გულისხმობს ახალი აბონენტებისთვის ქსელის მოწყობას საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის (სემეკი) 18.09.2018 წლის №20 დადგენილების თანახმად. სამუშაოების მოცულობები, მასალების რაოდენობა ახალი მიერთებების პროექტების მიხედვით მთლიანად არის დამოკიდებული მომხმარებლებისგან შემოსულ მოთხოვნებში მითითებულ მოთხოვნილ სიმძლავრეებზე. სემეკ-ის 18.09.2018 წლის №20 დადგენილების საფუძველზე მიერთებაზე განაცხადების შესრულება უნდა განხორციელდეს შეზღუდულ ვადაში (20-დან 90 დღემდე, სიმძლავრიდან გამომდინარე). მიერთებაზე განაცხადის შესრულების ვადების თითოეული დარღვევა იწვევს ჯარიმებს (პაკეტის ღირებულების 50%), რომლებიც შეიძლება აღემატებოდეს მიერთების ღირებულებას.

2019 წლის განმავლობაში ახალი მომხმარებლებისგან, მომხმარებლებისგან, რომლებმაც მოითხოვეს სიმძლავრის გაზრდა, და არსებული მომხმარებლებისგან შემოვიდა სულ 7636 განცხადება მიერთებაზე, ჯამური სიმძლავრით 280.5 ათ. კვტ, განხორციელდა მომხმარებლების 7695 ტექნოლოგიური მიერთება ელ. ქსელზე საერთო ჯამური სიმძლავრით 280.8 ათ. კვტ. აქედან, 7640 მიერთება საერთო ჯამური სიმძლავრით 214.8 ათ. კვტ, 0,4 კვ ძაბვაზე (მიერთებების საერთო სიმძლავრის 76%), 55 მიერთება, საერთო ჯამური სიმძლავრით 66 ათასი კვტ, 6/10 კვ ძაბვაზე (მიერთებების საერთო სიმძლავრის 24%).

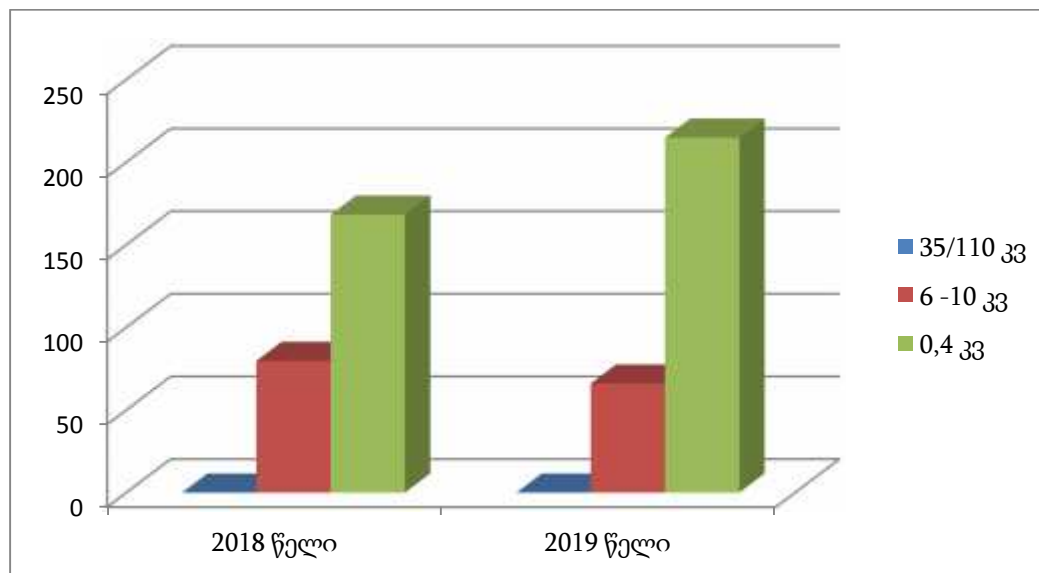
ქვემოთ ცხრილში წარმოდგენილია სრული მიერთებების რაოდენობა (ახალი მომხმარებლების განაცხადები და განაცხადები სიმძლავრის გაზრდაზე) და მიერთებების ფაქტობრივი სიმძლავრე:

№	მიერთების ძაბვა	სრული მიერთებების რ-ბა ხელშეკრულებების და ტპ-ების შესაბამისად, ცალი		მიერთებების ფაქტობრივი სიმძლავრე, ათასი კვტ	
		2018 წელი	2019 წელი	2018 წელი	2019 წელი
1	35/110 კვ	-	-	-	-
2	6 -10 კვ	44	55	79.7	66
3	0,4 კვ	6696	7640	168.2	214.8
	სულ	6740	7695	247.9	280.8

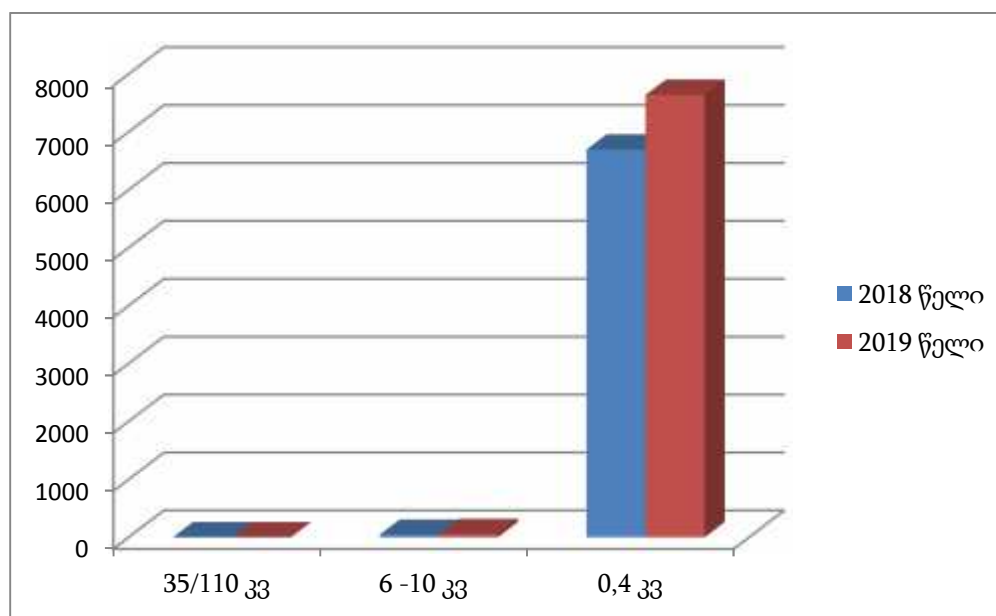
2019 წლის განმავლობაში ახალი მომხმარებლების მიერთების, მომხმარებლების სიმძლავრის გაზრდის შედეგად და არსებული მომხმარებლებისგან ფაქტობრივად მიღებულმა

თანხამ, დღგ-ს ჩათვლით, შეადგინა სულ 20 051 ათ. ლარი გეგმასთან 17 991 ლარის ოდენობით შედარებით. ჯარიმებმა ქსელზე ახალი მომხმარებლების მიერთებების შესრულებაზე სემეკ-ის დადგენილებით განსაზღვრული ვადების დარღვევისთვის შეადგინა 69 ათასი ლარი. სულ ექსპლუატაციაში გაშვებამ ახალი მიერთებების შესაბამისად 2019 წელს შეადგინა 22 994 ათასი ლარი, დღგ-ს გარეშე, გეგმასთან შედარებით 23 192 ათასი ლარის ოდენობით, დღგ-ს გარეშე.

*2018–2019 წწ. ტექნოლოგიური მიერთებების დიაგრამა
მიერთებების ფაქტობრივი სიმძლავრე, ათასი კვტ*



სრული მიერთებების რაოდენობა ხელშეკრულებების და ტპ-ის მიხედვით, ც.



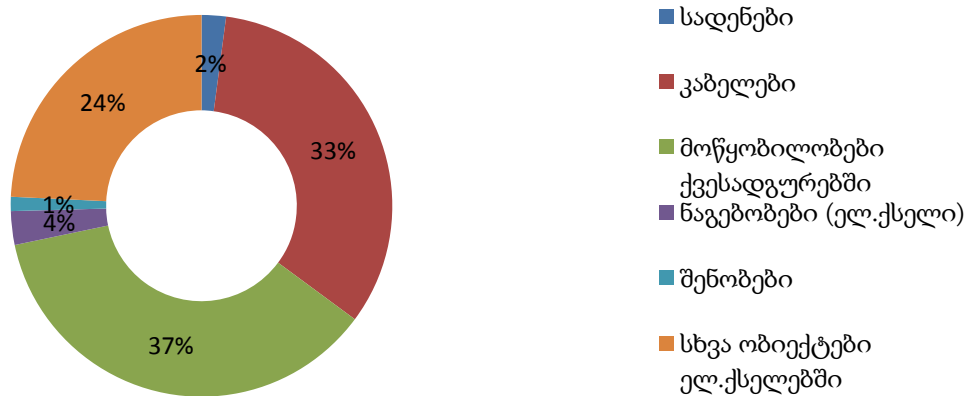
6.6. საქმიანობა რემონტების დარგში

სს „თელასის“ ელექტროქსელური მეურნეობის ობიექტების ტექნიკური მომსახურება და რემონტი ხორციელდება საზოგადოების საკუთარი ძალებით, აგრეთვე მოწვეული კონტრაგენტების მიერ.

2019 წელს რემონტზე ფაქტობრივმა დანახარჯებმა შეადგინა 2 684.11 ათასი ლარი, რაც დაგეგმილ ხარჯებზე 985.06 ათასი ლარით ნაკლებია.

მათ შორის ელექტრული ქსელების რემონტზე ფაქტობრივმა ხარჯებმა შეადგინა 2 578.96 ათასი ლარი, რაც გეგმით გათვალისწინებულზე 723.24 ათასი ლარით ნაკლებია, ხოლო არასაწარმოო სფეროს რემონტების ხარჯებმა შეადგინა ფაქტის შესაბამისად 105.18 ათასი ლარი, გეგმიურ 367.00 ათას ლართან შედარებით.

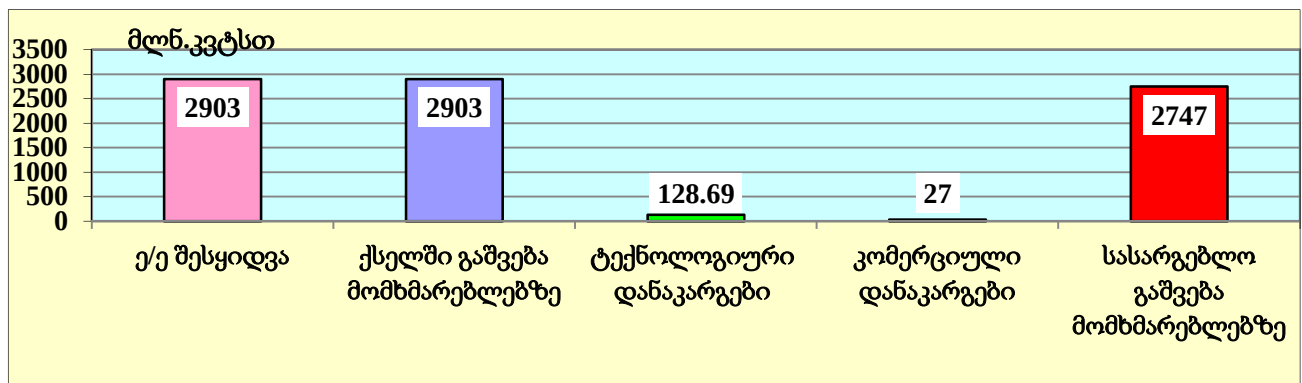
რემონტების სტრუქტურა 2019 წელს



6.7. ელექტროენერგიის დანაკარგები ელექტრულ ქსელებში

2019 წელს საზოგადოების მიერ შესყიდული იყო 2 903 მლნ კვტ*სთ ელექტროენერგია. ქსელში გაშვებამ შეადგინა 2 903 მლნ კვტ*სთ. მომხმარებლისათვის სასარგებლო გაშვებამ შეადგინა 2 747 მლნ კვტ*სთ. სს „თელასის“ ქსელში ელექტროენერგიის ჯამურმა დანაკარგებმა შეადგინა 156 მლნ კვტ*სთ.

ქსელებში ელექტროენერგიის შესყიდვის, განაწილების და დანაკარგების დიაგრამა



VII. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:

- საზოგადოების შემოსავლების ზრდა და დებიტორული დავალიანების შემცირება;
- საზოგადოების ელექტრულ ქსელებში ელექტროენერგიის დანაკარგების მინიმიზაცია;
- მომხმარებლების მომსახურების საიმედოობის და ხარისხის ამაღლება;
- სისტემის დანერგვა საზოგადოების მომხმარებლების საგადახდო დისციპლინის ასამაღლებლად.
- **შეთანხმება ევროკავშირთან:**

2006 წელს საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა დადგენილება №3259 „საქართველოს ენერგეტიკულ სექტორში სახელმწიფო პოლიტიკის ძირითადი მიმართულებების შესახებ“. აღნიშნული დადგენილების რეალიზაციის ფარგლებში შედგენილი იქნა კონკურენტულ (საბითუმო) ბაზარზე გადასვლის გეგმა, რომელიც შეიცავდა ლიბერალიზაციის კონკრეტულ ეტაპებს. გეგმის შესაბამისად გათვალისწინებული იყო მომხმარებლის ეტაპობრივი დაშვება კონკურენტულ ბაზარზე.

2014 წელს ევროკავშირმა და საქართველომ ხელი მოაწერეს შეთანხმებას ასოცირების შესახებ, რომლის განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს შეთანხმება ღრმა და ყოვლისმომცველი თავისუფალი სავაჭრო სივრცის შესახებ.

ევროკავშირთან შეთანხმება ძალაში შევიდა მას შემდეგ, რაც ევროკავშირის 28 ქვეყანამ ეროვნულ დონეზე მოახდინა ზემოაღნიშნული შეთანხმების რატიფიკაცია (01.07.2016). 2016 წლის 18 ოქტომბერს საქართველომ ხელი მოაწერა ოქმს ევროპის ენერგეტიკულ გაერთიანებაში გაწევრიანების შესახებ.

2019 წლის 27 დეკემბერს ძალაში შევიდა 2019 წლის 20 დეკემბრის საქართველოს კანონი №546-რს „ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების შესახებ“.

აღნიშნული კანონის თანახმად საქართველოს მთავრობამ, კანონის მიღებიდან 3 თვის განმავლობაში, უნდა უზრუნველყოს ელექტროენერგიის ბაზრის მოდელის კონცეფციის დამტკიცება.

თავის მხრივ, საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების ეროვნულმა კომისიამ, ბაზრის მოდელის კონცეფციის დამტკიცებიდან 4 თვის განმავლობაში, კანონის და აღნიშნული კონცეფციის მოთხოვნების გათვალისწინებით, უნდა დაამტკიცოს შემდეგი ნორმატიული აქტები:

- ელექტროენერგიის ბაზრის წესები;
- ელექტროენერგიის მიწოდების წესები (მათ შორის, უნივერსალური მომსახურების და ბოლო ალტერნატივის მიწოდება);
- ქსელის წესებში ცვლილებები და დამატებები.

ბაზრის წესების დამტკიცების შემდეგ 2 თვის განმავლობაში ელექტროენერგიის გამანაწილებელი სისტემის თითოეულმა ლიცენზიატმა (მათ შორის, სს „თელასმაც“) უნდა მოამზადოს და საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელ ეროვნულ კომისიას წარუდგინოს გაყოფის გეგმა, დეტალური ღონისძიებების და მათი განხორციელების ვადების ჩათვლით.

თავის მხრივ, კომისიამ უნდა დაამტკიცოს გაყოფის გეგმა მთელი საჭირო ინფორმაციის მიღების შემდეგ 2 თვის ვადაში.

ზოგადად, „ენერგეტიკის და წყალმომარაგების შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად, სს „თელასის“ გაყოფის პროცესი უნდა დასრულდეს 2020 წლის 31 დეკემბრამდე.

VIII. საზოგადოების ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების სისტემა

ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლები (ემმ) - ეს არის საზოგადოების ან კონკრეტული თანამშრომლის წარმატების ინდიკატორები, რომლებიც შემუშავებულია საზოგადოების სტრატეგიის საფუძველზე და რომლებიც საზოგადოების ან კონკრეტული თანამშრომლის მუშაობის ეფექტურობის, ასევე საზოგადოების მიზნების რეალიზარაციაში მისი წვლილის, სრული შეფასების საშუალებას იძლევა საანგარიშო პერიოდში.

საკონტროლო მაჩვენებლები (სმ) განსაზღვრავს საზოგადოების ან კონკრეტული თანამშრომლის ძირითად საწარმოო ამოცანებს.

სს „თელასისათვის“ ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლები და საკონტროლო მაჩვენებლები 2019 წლისთვის დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 14.02.2019წ. გადაწყვეტილებით (ოქმი №216, 14.02.2019წ.) საზოგადოების საქმიანობის მართვის და კონტროლის ფუნქციების სრულყოფის მიზნით.

სს „თელასის“ 20.05.2019წ. №481 ბრძანებით დირექტორებისთვის დამტკიცდა ინდივიდუალური ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების (ემმ) და საკონტროლო მაჩვენებლების (სმ) რუკები.

სს „თელასის“ მიზნების რუკაში 2019 წელს შედის ისეთი ემმ-ები, როგორებიცაა:

ემმ 1. EBITDA 2019 წლის ბიზნეს-გეგმის მნიშვნელობიდან.

ემმ 2. 2019 წლის საინვესტიციო პროგრამის შესრულება.

ემმ 3. საოპერაციო ფულადი ნაკადი 2019 წლის ბიზნეს-გეგმის მნიშვნელობიდან.

ემმ 4. ელექტროენერგიის დანაკარგები 2019 წლის ბიზნეს-გეგმის მნიშვნელობიდან.

საკონტროლო მაჩვენებლები (სმ):

სმ 1. ავარიების (წონა 40%) ან უბედური შემთხვევების (წონა 30%) არარსებობა ან ტრავმატიზმის სიხშირის კოეფიციენტის (წონა 30%) შესრულება.

სმ 2. შემოდგომა-ზამთრის პერიოდში მუშაობისათვის მზადყოფნის პასპორტის მიღება (არსებობა).

სმ 3. საანგარიშგებო და საშემსრულებლო დისციპლინის დაცვა და კორპორაციული ღონისძიებების გეგმის შესრულება.

სმ 4. სსს „ინტერ რაო“-ს შიდა აუდიტის ბლოკის მიერ გეგმიური და არაგეგმიური შემოწმების შედეგების მიხედვით არსებითი შენიშვნების არარსებობა.

სმ 5. საზოგადოების საკრედიტო ხელშეკრულებების მიხედვით ვალდებულებების დაცვა.

2019 წლის ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების (ემმ) და საკონტროლო მაჩვენებლების (სმ) შესრულების შედეგები, სს „თელასის“ კორპორაციული ღონისძიებების ჩატარების გეგმის შესაბამისად, განხილული იქნება არაუგვიანეს 2020 წლის აპრილში.

IX. საინვესტიციო საქმიანობა

2019 წელს საზოგადოების მიერ განხორციელდა ინვესტიციები კაპიტალდაბანდების ფორმით შემდეგი მოცულობით:

№	მუხლების დასახელება	
1	დაფინანსება, ათასი ლარი დღგ-ს ჩათვლით	44 520
2	ათვისება, ათასი ლარი, დღგ-ს გარეშე	41 316
3	ძს ექსპლუატაციაში შეყვანა, ათასი ლარი, დღგ-ს გარეშე	38 377

ინვესტიციები განხორციელდა შემდეგი მიმართულებებით:

1. ახალი მშენებლობა და გაფართოება 31,144 ათასი ლარის ოდენობით, დღგ-ს გარეშე;
2. ტექგადაიარაღება და რეკონსტრუქცია 7,005 ათასი ლარის ოდენობით, დღგ-ს გარეშე;
3. საწარმოო დანიშნულების ტექნიკისა და ინვენტარის შეძენა 266 ათასი ლარის ოდენობით, დღგ-ს გარეშე;
4. არასაწარმოო (საერთოსამეურნეო) დანიშნულების ტექნიკისა და ინვენტარის შეძენა 123 ათასი ლარის ოდენობით, დღგ-ს გარეშე;
5. სტ – ღონისძიებები 787 ათასი ლარის ოდენობით, დღგ-ს გარეშე;
6. ღონისძიებები უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად 100 ათასი ლარის ოდენობით, დღგ-ს გარეშე;
7. სხვა ინვესტიციები 1,890 ათასი ლარის ოდენობით, დღგ-ს გარეშე.

X. საქმიანობა შესყიდვების დარგში

შესყიდვების საქმიანობის განხორციელებისას საზოგადოება ხელმძღვანელობს შემდეგი ნორმატიული დოკუმენტებით:

- სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 14.06.2019 წ. გადაწყვეტილებით, სს-ს ოქმი N222, დამტკიცებული დებულება სს „თელასის“ საჭიროებისათვის საქონლის, სამუშაოების და მომსახურებების რეგლამენტირებული შესყიდვების ჩატარების წესის შესახებ;
- სს „თელასის“ 17.06.2016 წლის №398 ბრძანებით დამტკიცებული, სს „თელასის“ შწკპ-ს ფორმირების, კორექტირების და შესრულების კონტროლის ბიზნეს-პროცესის რეგლამენტი;
- სს „თელასის“ 26.12.2016 წლის №770 ბრძანებით დამტკიცებული, სს „თელასის“ ცენტრალური შემსყიდველი ორგანოს მუშაობის ბიზნეს-პროცესის რეგლამენტი.

საზოგადოების 2019 წლის შესყიდვების წლიური კომპლექსური პროგრამა შეიცავს შესყიდვებს 751 ლოტის მიხედვით ღირებულებით 56 200 ათასი ლარი. 2019 წლის შედეგების

მიხედვით შწკპ-ს შესრულების მოცულობა (ცენტრალური შემსყიდველი ორგანოს ოქმების/ერთპიროვნული საშემსრულებლო ორგანოს გადაწყვეტილებების შესაბამისად შწკპ-ში ცვლილებების შეტანის გათვალისწინებით) ღირებულების მიხედვით შეადგენს - 81,7%, ხოლო რაოდენობის მიხედვით - 97,2%.

2019 წელს ჩატარდა რეგლამენტირებული საკონკურსო და კონკურსგარეშე შესყიდვა 730 ლოტის მიხედვით.

ინფორმაცია 2019 წ. ჩატარებული შესყიდვების პროცედურების შესახებ გამარჯვებულის გამოვლენით.

შესყიდვების რაოდენობა		გამარჯვებულთა რაოდენობა	
მტრ	სამუშაოები/მომსახურება	სამუშაოები/მომსახურება	მტრ
280	450	450	280

XI. საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებული ძირითადი რისკების აღწერილობა

სს „თელასის“ რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა (რმდაშკს), რომელიც მოქმედებდა 2019 წლის განმავლობაში, წარმოადგენს „ინტერ რაო“-ს ჯგუფის რისკების მართვის და შიდა კონტროლის კორპორაციული სისტემის ნაწილს. საზოგადოების რმდაშკს-ს ორგანიზების ფარგლებში, დამტკიცდა შემდეგი დოკუმენტები, რომლებიც ახორციელებს საზოგადოების რისკების პრინციპების რეგლამენტირებას, გამოვლენებისადმი, შეფასებისადმი და მართვისადმი მიდგომას:

1. სს „თელასის“ რისკების კორპორაციული მართვის პოლიტიკა (სამეთვალყურეო საბჭოს ოქმი №216, 14.02.2019წ.);
2. სს „თელასის“ „რისკების მართვა და შიდა კონტროლი“ პროცესის რეგლამენტი პრ-560-1 (გდ-ის 12.03.2019 წ. N204 ბრძანება);
3. მეთოდის „რისკების მართვის ღონისძიებების ფორმირება და ანგარიშგება მათი შესრულების შესახებ“ მთ-538-1 (გდ-ის 22.02.2019 წ. N151 ბრძანება);
4. მეთოდის „საპროექტო რისკების მართვა“ მთ-539-1 (გდ-ის 22.02.2019წ N152 ბრძანება);
5. მეთოდის „რისკების და რისკების ფაქტორების გამოვლენა, ანალიზი და შეფასება“ მთ-540-1 (გდ-ის 12.03.2019 წ. N208 ბრძანება);
6. მეთოდის „კონტროლის პროცედურების შემუშავება და ოპტიმალური შიდა კონტროლის აგება“ მთ-541-1 (გდ-ის 12.03.2019წ. N205 ბრძანება);
7. მეთოდის „რისკების, რისკების ფაქტორების დასაშვები დონეების განსაზღვრა და მათი პრიორიტიზაცია“ მთ-542-1 (გდ-ის 12.03.2019წ. N207 ბრძანება);

8. პროცესის რეგლამენტი „სს „თელასის“ ფინანსური რისკების მართვა“ (სამეთვალყურეო საბჭოს 21.08.2017წ. N185 ოქმი);

9. მეთოდика „სს „თელასის“ ფინანსური რისკების მართვა“ (სამეთვალყურეო საბჭოს 21.08.2017წ. N185 ოქმი).

რისკების მართვა ხორციელდებოდა რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის კომპანიაში შემუშავებული ძირითადი დოკუმენტებით - საზოგადოების 2019-2020 წლების რისკების მართვის მიზნებისთვის მიზნობრივი ორიენტირები, ასევე დამტკიცებულია სს „თელასის“ 2019-2020 წლების ტიპური რისკების ჩამონათვალი (სს „თელასის“ 2018 წლის 26 სექტემბრის N607 ბრძანება), ასევე 2019 წლის რისკ-აპეტიტი, რომელიც დამტკიცებულია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 22.07.2019 წ. გადაწყვეტილებით, სს -ს N224 ოქმი.

სს „თელასის“ საქმიანობის ძირითადი სახეობაა მომხმარებელთა ელექტროენერგიით მომარაგება და ქსელური მომსახურების გაწევა (ელექტროენერგიის გადაცემა) ქ. თბილისში.

ძირითად რისკებს, რომლებმაც შესაძლებელია ზეგავლენა მოახდინოს საზოგადოების საქმიანობაზე, წარმოადგენს:

დარგობრივი რისკები. დარგობრივ რისკებს შეიძლება მიეკუთვნოს სახელმწიფოს მიერ ტარიფების დაუსაბუთებელი რეგულირება და რისკი, რომელიც დაკავშირებულია საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების ეროვნული მარეგულირებელი კომისიის (სემეკი) მიერ ისეთი ტარიფების შესაძლო დამტკიცებასთან, რომელიც არ ფარავს საზოგადოების ხარჯებს. კომპანიაში ტარდება გეგმაზომიერი მუშაობა სემეკ-თან ამ რისკის წარმოქმნის თავიდან აცილების მიზნით. სემეკ-ის 27.12.2017 წ. №48 დადგენილებით შეტანილი იქნა ცვლილებები სემეკ-ის 04.12.2008წ. დადგენილებაში №33 “ელექტროენერგიის ტარიფების შესახებ”. აღნიშნული ცვლილებების შესაბამისად, 2018 წლის 1 იანვრიდან სს „თელასისთვის“ დადგინდა ახალი ტარიფები ელექტროენერგიის განაწილებაზე, გატარებასა და მოხმარებაზე საყოფაცხოვრებო და არასაყოფაცხოვრებო მომხმარებლებისა და სატრანზიტო აბონენტებისთვის ძაბვის მიხედვით.

ქვეყნის და რეგიონალური რისკები. ქვეყანასა და რეგიონთან დაკავშირებულ რისკებს მიეკუთვნება რისკები, რომლებიც დაკავშირებულია საქართველოს კანონმდებლობის, საგადასახადო პოლიტიკის, სახელმწიფო რეგულირების პირობების შეცვლასთან. საანგარიშო პერიოდში საგადასახადო კანონმდებლობაში ცვლილებას, რომელმაც სს „თელასის“ ფინანსურ მდგომარეობაზე ჰქონდა ზეგავლენა, წარმოადგენს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ცვლილება, რომლის თანახმად კომპანია იბეგრება მოგების გადასახადით დივიდენდების სახით მოგების განაწილების შემთხვევაში.

ქ. თბილისის ეკონომიკური განვითარება, რაც ზემოქმედებას ახდენს სს „თელასის“ ფინანსურ-სამეურნეო საქმიანობასა და ოპერაციების რენტაბელობაზე, ძირითადად ხელსაყრელია.

შესაძლო საომარ კონფლიქტებთან, საგანგებო მდგომარეობის გამოცხადებასა და გაფიცვებთან დაკავშირებული რისკები რეგიონში არ არსებობს.

ფინანსური რისკები. თავისი საქმიანობის პროცესში საზოგადოება ექვემდებარება ფინანსური რისკის სხვადასხვა ფაქტორებს, უცხოური ვალუტის კურსის, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების ზეგავლენის, საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაუცველობის, გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის რისკის ჩათვლით.

ინფლაცია და სავალუტო კურსი. საზოგადოება ექვემდებარება სავალუტო რისკს შესყიდვებსა და კრედიტებთან დაკავშირებით, რომლებიც გამოხატულია ლარისაგან განსხვავებულ ვალუტაში. საზოგადოება არ ახორციელებს კომპანიის სავალუტო რისკისადმი დაქვემდებარების დაზღვევას. ქვემოთ მოცემულია ლარის კურსის დინამიკა აშშ დოლარის მიმართ საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში:

თვე	გეგმა	ფაქტი
იანვარი	2.62	2.6550
თებერვალი	2.62	2.6940
მარტი	2.65	2.6914
აპრილი	2.67	2.7007
მაისი	2.67	2.8023
ივნისი	2.69	2.8687
ივლისი	2.72	2.9507
აგვისტო	2.72	2.9457
სექტემბერი	2.74	2.9552
ოქტომბერი	2.76	2.9632
ნოემბერი	2.76	2.9695
დეკემბერი	2.78	2.8677

საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებასთან დაკავშირებული რისკები. შემოსავალი და საოპერაციო ნაღდი ფულადი სახსრების მოძრაობა, არსებითად, არ არის დამოკიდებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებებზე. საზოგადოება ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის რისკს გრძელვადიანი კრედიტების საბაზრო ღირებულების მერყეობის გამო.

საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობებთან დაკავშირებული რისკები. საზოგადოების ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დარღვევის რისკი მომავალში ნაკლებად სავარაუდოა.

გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვასთან დაკავშირებული რისკები. გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვის რისკის ძირითად ფაქტორს, რომელიც ზეგავლენას ახდენს სს „თელასის“ ლიკვიდურობაზე წარმოადგენს გარე კრედიტორების, აქციონერების და სხვა კონტრაგენტების წინაშე სს „თელასის“ მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულების შესაძლებლობის არარსებობა. საბრუნავი კაპიტალის დეფიციტი იწვევს საოპერაციო ხარჯების ზრდას და საზოგადოების საოპერაციო მოგების შემცირებას.

სამართლებრივი რისკები. სამართლებრივი რისკები შეიძლება წარმოიქმნას საგადასახადო სფეროში, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობაში სახელმწიფო რეგულირების ცვლილების შედეგად.

მოსახლეობის გადახდისუნარიანობა. საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სამსახურის მონაცემების თანახმად (www.geostat.ge) ბოლო წლებში შეიმჩნევა მშპ-ს ზრდის ტენდენცია და უმუშევრობის დონის შემცირება, რაც დადებითად აისახება საერთო ფულადი მასის ზრდაზე.

საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროსთან, საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელ ეროვნულ კომისიასთან (სემეკი) და თბილისის ადმინისტრაციასთან დამყარებული კონსტრუქციული ურთიერთობები, განვითარებული ელექტროქსელური ინფრასტრუქტურის არსებობა, ელექტროენერგიის სამომხმარებელი ბაზრის კარგი ცოდნა, საზოგადოების დადებითი საკრედიტო ისტორია, მაღალკვალიფიციური პერსონალი, ხარჯების მართვის გამოცდილება, საინვესტიციო პროგრამების დაფინანსების გამოცდილება საზოგადოებას აძლევს საშუალებას განახორციელოს თავისი საქმიანობა ელექტროენერგეტიკისათვის წაყენებული თანამედროვე მოთხოვნების შესაბამისად.

2019 წლის ბოლოს, „ინტერ რაო“-ს ჯგუფის კომპანიებში რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სამუშაოების ორგანიზებისა და სტანდარტიზაციის მიზნით, შეტანილი იქნა ცვლილებები რისკების მართვის სისტემის მუშაობაში, რომელთა ფარგლებშიც გაუქმდა არსებული შიდა ნორმატიული დოკუმენტები და დაიწყო რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის ახალი ნორმატიული დოკუმენტების დანერგვის სამუშაოები. ასევე 2019 წელს ორგანიზებული იქნა საზოგადოების მუშაკების სწავლება რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სფეროში.

XII. საზოგადოების საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდურობის რისკების და ფულადი ნაკადების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმების შესახებ

საკრედიტო რისკები

კომპანია ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, რომელიც წარმოადგენს რისკს, რომ კონტრაგენტი ვერ შეძლებს მოთხოვნილი თანხების დადგენილ ვადაში სრულად გადახდას. ფინანსური აქტივები, რომელთა დაკავშირებით კომპანიას წარმოექმნება პოტენციური საკრედიტო რისკი, წარმოადგენილია ძირითადად სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებებით, რესტრუქტურირებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანებით, ასევე ფულადი სახსრებით და მათი ეკვივალენტებით. კომპანია წარმოადგენს მონოპოლისტს ქ. თბილისში და მისი საქმიანობის რეგულირება ხორციელდება განსაზღვრული დებულებებით, ამიტომ საიმედო მომხმარებლების შერჩევასთან დაკავშირებით კომპანიის შესაძლებლობები შეზღუდულია. საკრედიტო რისკის მართვის მიზნით, კომპანია მიმართავს გადაუხდელობის გამო მომხმარებელთა ქსელიდან დროულ გათიშვას, თუმცა, კომპანიის მომხმარებელთა რაოდენობის და მათი გეოგრაფიული ადგილმდებარეობის გათვალისწინებით არსებობს იმის რისკი, რომ ყველა მომხმარებელი - მოვალე ვერ იქნება დროულად გათიშული. ასევე არსებობს გათიშული მომხმარებლების მხრიდან უკანონოდ მიერთების რისკიც. ამასთან, კომპანია ემსახურება მომხმარებლებს, რომლებიც მიეკუთვნებიან სოციალური სექტორის კატეგორიას და რომელთა გათიშვაც შესაძლოა უკავშირდებოდეს სირთულეებს მაშინაც კი, თუ ისინი არღვევენ მომსახურების ღირებულების გადახდის პირობებს. პრობლემური მომხმარებლების დროული იდენტიფიცირების და დავალიანებისთვის სათანადო რეზერვების შექმნის უზრუნველსაყოფად ხელმძღვანელობა ახორციელებს რეზერვირების კონსერვატიულ პოლიტიკას. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, რესტრუქტურირებული დებიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება გაუფასურების რეზერვის, ასევე

ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების გამოკლებით, წარმოადგენს მაქსიმალურ თანხას, რომელიც ექვემდებარება საკრედიტო რისკს. მიუხედავად იმისა, რომ დებიტორული დავალიანების დაფარვის ტემპები დამოკიდებულია ეკონომიკური ფაქტორების ზემოქმედებაზე, კომპანიის ხელმძღვანელობა თვლის, რომ არ არსებობს დებიტორული დავალიანების ღირებულების შემცირებისთვის შექმნილ რეზერვის თანხაზე მეტი თანხის დანაკარგის არსებითი რისკი.

კომპანიას არ გააჩნია საკრედიტო რისკის არსებითი კონცენტრაცია, რადგან მისი პორტფელი დივერსიფიცირებულია დიდი ოდენობის საყოფაცხოვრებო და კომერციული მომხმარებლებით.

ზედმეტი ნაღდი ფული თავსდება ფინანსურ დაწესებულებებში, კონტრაგენტი ბანკების შერჩევის მოქმედი კრიტერიუმების შესაბამისად, რომლებიც დამტკიცებული სს-ს 2017 წლის 21 დეკემბრის N191 ოქმით და რომელთაც თანხების განთავსების მომენტისთვის გააჩნიათ დეფოლტის მინიმალური რისკი.

საბაზრო რისკი

კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკებს. საბაზრო რისკები ძირითადად უკავშირდება კომპანიისთვის დადგენილ ტარიფებს (ტარიფები ზემოქმედებას ახდენს ელექტროენერგიის შეძენის ფასზე და ფასზე, რომელიც შესაძლებელია დადგენილი იყოს აბონენტებისთვის, მოხმარებული ენერგიისთვის). მიუხედავად იმისა, რომ კომპანიას შეუძლია ზემოქმედება მოახდინოს ზოგიერთი ტარიფის დადგენაზე, ტარიფების დონეების თაობაზე საბოლოო გადაწყვეტილებები მიიღება მისი მონაწილეობის გარეშე.

ამასთან, კომპანიას გააჩნია ღია პოზიციები საპროცენტო განაკვეთებსა და სავალუტო ინსტრუმენტებთან დაკავშირებით, რომლებიც ექვემდებარება ბაზრის საერთო და სპეციფიური რყევების ზემოქმედებას.

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება ვალუტის კურსების ცვლილების ზეგავლენით ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების შესაძლო ცვლილების შედეგად. კომპანია ექვემდებარება უცხოური ვალუტის კურსების ცვლილებებს, რაც ზემოქმედებას ახდენს მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულადი სახსრების მოძრაობაზე.

საქართველოში ფინანსური ინსტრუმენტების განვითარებული ბაზრის არარსებობიდან გამომდინარე, ხელმძღვანელობას არ გააჩნია საშუალება მოახდინოს კომპანიის სავალუტო რისკის ჰეჯირება.

კომპანიას გააჩნია უცხოურ ვალუტაში გამოსახული, შემდეგი ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები:

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები დოლარებში	2018 (ათასი ლარი)	2019 (ათასი ლარი)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	156	220
პროცენტიანი კრედიტები და სესხები	-	-
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	(721)	(211)
საიჯარო ვალდებულებები	(1 953)	(1 824)
ნეტო-პოზიცია 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(2 518)	(1 815)

სხვა ვალუტაში გამოსახული თანხები და სავალუტო კურსების შესაბამისი ცვლილებები უმნიშვნელოა რისკის ანალიზის მიზნებისთვის.

ლიკვიდურობის და ფულადი ნაკადების რისკი

ლიკვიდურობის რისკის მართვის სათანადო პრაქტიკა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და ფინანსირებას ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების საჭირო მოცულობით უზრუნველყოფის მეშვეობით. კომპანიის მოკლევადიანი ვალდებულებების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეების წინაშე. ხელმძღვანელობის აზრით, ეს კომპანიას აძლევს საკმარის მოქნილობას მათი დაფარვის ვადებთან დაკავშირებით, რაც უზრუნველყოფს მისი ბიზნესის ადეკვატურ ლიკვიდურობას გრძელვადიან პერსპექტივაში.

XIII. ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესთან დაკავშირებული რისკების შიდა კონტროლის და მართვის სისტემის მიმოხილვა

რისკების შიდა კონტროლის და მართვის სისტემა, რომელიც დაკავშირებულია ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესთან, შედგება რამდენიმე ეტაპისგან, როგორიცაა:

1. საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების უტყუარი ფორმირების უზრუნველყოფის კონტროლი, რომელიც შეესაბამება შემდეგ მოთხოვნებს:

არსებობა და წარმოქმნა – აქტივები, ვალდებულებები და საკუთრების უფლებები არსებობს ანგარიშგების თარიღისთვის და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშებზე ოპერაციები ასახავს მოვლენებს, რომელთაც ნამდვილად ჰქონდა ადგილი საანგარიშო პერიოდში;

სისრულე (დროულობა) – ყველა ოპერაცია და სხვა მოვლენები და გარემოებები, რომელთაც ადგილი ჰქონდა საანგარიშო პერიოდში და ექვემდებარება აღნიშნული პერიოდისთვის მიკუთვნებას, ფაქტობრივად ასახულია ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშებში და ფინანსურ ანგარიშგებაში;

უფლებები და ვალდებულებები – საზოგადოება უფლებამოსილია ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ აქტივებზე და პასუხისმგებელია ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშო თარიღისთვის ასახულ პასივებზე;

შეფასება და განაწილება – ყველა აქტივი, პასივი, შემოსავალი და გასავალი ასახულია ბუღალტრულ აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში კორექტულ შეფასებაში და ბუღალტრული აღრიცხვის მოქმედი საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად;

სიზუსტე – ყველა ოპერაცია დათვლილია, დაჯამებული და ასახულია ბუღალტრულ აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში სწორად - არითმეტიკულად ზუსტი თანხებით და პირველადი სააღრიცხვო დოკუმენტაციის შესაბამისად;

წარდგენა და გახსნა – ფინანსური ანგარიშგების მუხლები სათანადოდ აღწერილი, კლასიფიცირებული და გახსნილია.

2. იმ რისკების მართვის უწყვეტი პროცესების უზრუნველყოფა, როგორიცაა მაგალითად, გამოვლენა, შეფასება და დროული რეაგირება, რაც ზემოქმედებას ახდენს ფინანსური ანგარიშგების არასარწმუნოებაზე.

3. უტყუარი მონაცემების შედარება – ხორციელდება ინფორმაციის ორ და მეტ წყაროს შორის წინააღმდეგობის არარსებობის კონტროლი, თავდაპირველი მონაცემების უტყუარობის დამტკიცების მიზნით (ფინანსური ანგარიშგების მუხლები კონტრაგენტებთან/სტრუქტურულ ქვედანაყოფებთან).

XIV. ანგარიში საზოგადოების აქციების შესაბამისად გამოცხადებული (დარიცხული) დივიდენდების გადახდის შესახებ

საზოგადოების წესდების შესაბამისად (მუხლი 6, პუნქტი 6.3 ქვეპუნქტი 3) აქციების მფლობელებს უფლება აქვთ მიიღონ საზოგადოების მიერ გამოცხადებული დივიდენდები.

2019 წელს, საზოგადოების აქციონერთა წლიური საერთო კრების გადაწყვეტილების თანახმად, 2018 ფინანსური წლის შედეგების მიხედვით დივიდენდების გადახდა არ მომხდარა.

	2014წ. შედეგების მიხედვით	2015 წ. შედეგების მიხედვით	2016 წ. შედეგების მიხედვით	წინა წლების მოგებიდან (გადახდილია 2017წ.)	2017 წ. შედეგების მიხედვით	2018 წ. შედეგების მიხედვით
დივიდენდების საერთო თანხა	8 802 000 ლარი	-	-	20 000 000 ლარი	-	-
დივიდენდების ოდენობა ერთ ჩვეულებრივ აქციაზე	0.08 ლარი	-	-	0.18 ლარი	-	-
დივიდენდების შემოსავლიანობა ჩვეულებრივი აქციების შესაბამისად	0.08 ლარი	-	-	0.18 ლარი	-	-

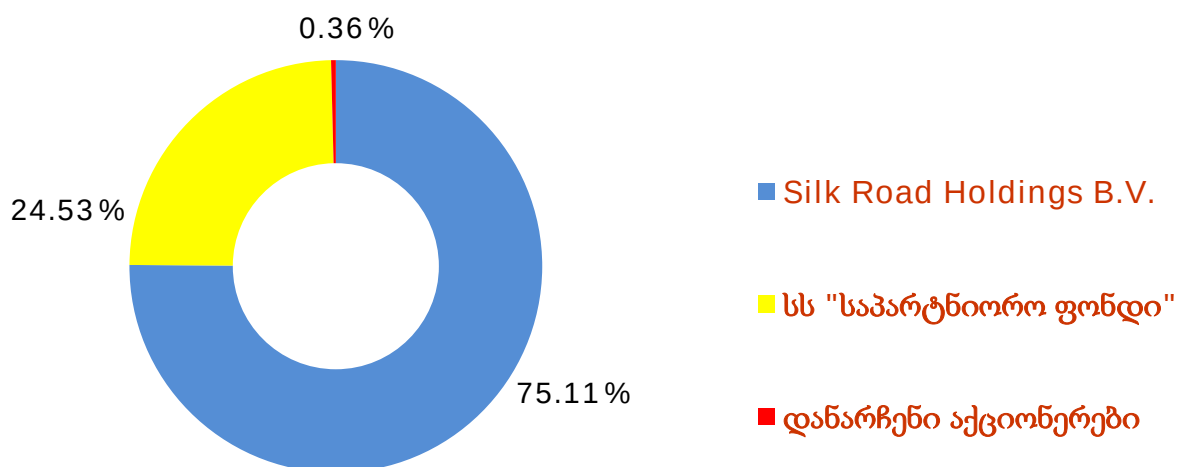
XV. საზოგადოების სააქციო კაპიტალის სტრუქტურა

სს „თელასის“ კაპიტალი შეადგენს 112 429 418 ლარს და დაყოფილია 112 429 418 ჩვეულებრივ აქციად, რომელთა ნომინალური ღირებულებაა 1 (ერთი) ლარი თითოეული. სააქციო კაპიტალის საერთო სტრუქტურა, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შემდეგნაირად გამოიყურება:

ფასიანი ქაღალდების კლასი	ბენეფიციარი მესაკუთრის დასახელება/სახელი, გვარი და მისამართი	საკუთრებაში არსებული თანხა და საკუთრების მფლობელობის სახეობა	საკუთრებაში არსებული ფასიანი ქაღალდების კლასების პროცენტული შემადგენლობა
ჩვეულებრივი აქცია	Silk Road Holdings B.V. (ნიდერლანდი)	84 443 957 აქცია საერთო თანხით	75.108

		84 443 957.00 ლარი	
ჩვეულებრივი აქცია	სს „ფონდი“ (საკუთრების უფლებით), „საპარტნიორო ფონდი“ (საკუთრების უფლებით), საქართველოს ენერგეტიკისა და ბუნებრივი რესურსების სამინისტრო (მართვის უფლებით)	27 577 837 აქცია საერთო თანხით 27 577 837.00 ლარი	24.529
ჩვეულებრივი აქცია	დანარჩენი აქციონერები	407 624 აქცია საერთო თანხით 407 624.00 ლარი	0.363
სულ		112 429 418 აქცია	100

სააქციო კაპიტალის სტრუქტურა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით



XVI. აქციონერთა და აქციონერთა საერო კრების უფლებების და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა

აქციონერების ძირითადი უფლებები – დივიდენდების მიღების უფლება და საზოგადოების მართვაში მონაწილეობის უფლება – განსაზღვრულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონში და საზოგადოების წესდებაში.

საზოგადოების აქციონერებს უფლება აქვთ მიიღონ მონაწილეობა საზოგადოების მართვაში, პირველ რიგში აქციონერთა კრებაზე მათ კომპეტენციაში შემავალ საკითხებზე გადაწყვეტილებების მიღების გზით.

საზოგადოების აქციონერებს გააჩნიათ შეუზღუდავი დაშვება საზოგადოების საქმიანობის შესახებ ინფორმაციის მიღებაზე მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. აქციონერებთან დაკავშირებით ინფორმაციული პოლიტიკა ხორციელდება წარსადგენი ინფორმაციის სისრულის, ოპერატიულობის, ობიექტურობის და უტყუარობის გათვალისწინებით. საზოგადოება აქციონერებს უზრუნველყოფს წესდების 6.3 პუნქტის მე-4 ქვეპუნქტით განსაზღვრულ დოკუმენტებთან დაშვებით. აქციონერთა მოთხოვნის

საფუძველზე საზოგადოება ვალდებულია წარუდგინოს მათ წესდების 20.4 პუნქტით განსაზღვრული დოკუმენტების ასლები.

აქციონერებს უფლება აქვთ თავისუფლად განკარგონ საკუთარი აქციები მოქმედი კანონმდებლობის დებულებების შესაბამისად. აღრიცხვის სისტემა უზრუნველყოფს აქციებზე საკუთრების უფლებების აღრიცხვის საიმედოობას, ასევე აქციონირების კუთვნილი აქციების თავისუფლად და სწრაფად გასხვისების შესაძლებლობას. საზოგადოების აქციებზე აქციონერის საკუთრების უფლებების ნებისმიერი დარღვევისგან დაცვა ხორციელდება დამოუკიდებელი რეგისტრატორის მიერ აქციონერთა რეესტრის წარმოებით და შენახვით.

აქციონერთა საერთო კრება წარმოადგენს საზოგადოების მართვის უმაღლეს ორგანოს. საკუთარი საქმიანობის წარმართვისას აქციონერთა საერთო კრება ხელმძღვანელობს საქართველოს კანონმდებლობით, საზოგადოების წესდებით და აქციონერთა საერთო კრების შესახებ დებულებით.

აქციონერთა საერთო კრებაზე საზოგადოებამ შესაძლებელია გამოაცხადოს აქციონერებისთვის დივიდენდების გადახდის თაობაზე, განაწილებას დაქვემდებარებულ მოგებასთან დაკავშირებით, მათი უფლებებისა და პრივილეგიების გათვალისწინებით. საზოგადოება არ არის უფლებამოსილი მიიღოს გადაწყვეტილება დივიდენდების გადახდაზე, მოგების არარსებობისას, დაუშვებელია ასევე დივიდენდების გაცემა იმ ოდენობით, რომელიც აღემატება სამეთვალყურეო საბჭოს რეკომენდაციებს.

საზოგადოების აქციონერთა წლიურ საერთო კრებაზე სავალდებულო წესით განიხილება სამეთვალყურეო საბჭოს არჩევის, საზოგადოების აუდიტორის დამტკიცების, საზოგადოების წლიური ანგარიშის, წლიური ფინანსური ანგარიშგების, მათ შორის საზოგადოების მოგება-ზარალის ანგარიშის (მოგების და ზარალის ანგარიშები) დამტკიცების, ასევე საზოგადოების მოგების (მათ შორის დივიდენდების გადახდა (გამოცხადება) და ზარალის ფინანსური წლის შედეგების მიხედვით განაწილების შესახებ საკითხები.

XVII. კორპორაციული მართვა.

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობა

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭო ახორციელებს სს „თელასის“ საქმიანობის საერთო ხელმძღვანელობას.

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 2019 წლის მუშაობის შეჯამებისას, აღსანიშნავია, რომ 2019 წლის განმავლობაში ჩატარდა სამეთვალყურეო საბჭოს 16 სხდომა ხოლო ყველაზე მნიშვნელოვანი გადაწყვეტილებები, რომლებსაც არსებითი გავლენა ჰქონდა საზოგადოების საქმიანობაზე საანგარიშო წელს, შემდეგია:

1. საზოგადოების აქციონერთა წლიური საერთო კრების მომზადებასა და ჩატარებასთან დაკავშირებული გადაწყვეტილებები;

2. გადაწყვეტილებები, რომლებიც განსაზღვრავს საზოგადოების ფინანსურ-ეკონომიკურ პოლიტიკას (საზოგადოების 2019 წლის ბიზნეს-გეგმის, საინვესტიციო პროგრამის და მათი შესრულების შესახებ ანგარიშების დამტკიცება).

საზოგადოების წესდების და „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობა განსაზღვრულია 6 ადამიანით. საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭის წევრი შეიძლება იყოს მხოლოდ ფიზიკური პირი.

„მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის 55-ე მუხლის შესაბამისად, თუ სააქციო საზოგადოება ანგარიშვალდებული საწარმოა, რომლის ფასიანი ქაღალდები დაშვებულია საფონდო ბირჟაზე სავაჭროდ, საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს, სულ მცირე, ერთი წევრი უნდა იყოს პირი, რომელიც არ არის საზოგადოების თანამშრომელი - დამოუკიდებელი პირი.

აქციონერთა წლიური საერთო კრების გადაწყვეტილებით (13.05.2019წ. ოქმი), საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობაში არჩეული იქნენ:

ვოლკოვი დიმიტრი ევგენის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

დაბადების წელი: 1969

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სსს „ინტერ რაო“

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: სსს „ინტერ რაო“-ს

ცენტრალურ აზიასა და ამიერკავკასიაში აქტივების მართვის ბლოკის ხელმძღვანელი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 28.03.2013

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

კრილიჩევსკი ევგენი ვლადიმირის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარის მოადგილე სამეთვალყურეო საბჭოს დამოუკიდებელი წევრი

დაბადების წელი: 1973

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სს „ობორონენერგო“

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: ფილიალის „სევერო-ზაპადნი“ დირექტორი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 22.05.2017

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

აბრამკოვი ალექსანდრ ევგენის ძე – სამეთვალყურეო საბჭოს დამოუკიდებელი წევრი

დაბადების წელი: 1977

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სსს „როსტელეკომი“

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: ვიცე-პრეზიდენტი ადმინისტრაციულ საკითხებში, ვიცე-პრეზიდენტი - მაკრორეგიონალური ფილიალის „ცენტრი“ დირექტორი.

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 08.02.2017

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

სამარინი სერგეი ვალენტინის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1973

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სსს „ინტერ რაო“

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: სსს „ინტერ-რაო“-ს წარმოების განვითარების მიმართულების ხელმძღვანელი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 14.05.2018

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

ტყემალაძე ირაკლი ზურაბის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1970

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: T Group LTD

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: T Group LTD-ს დამფუძნებელი და გენერალური დირექტორი

მოქალაქეობა: საქართველო

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 27.10.2017

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

ჩიქოვანი გიორგი ზაზას ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1977

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: საქართველოს ენერგეტიკის განვითარების ფონდი

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: საქართველოს ენერგეტიკის განვითარების ფონდის დირექტორი

მოქალაქეობა: საქართველო

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 13.05.2019

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

13.05.2019წ-მდე საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობაში აგრეთვე შედიოდა:

ჭინჭარაული თემურ გრიგოლის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარის მოადგილე

დაბადების წელი: 1944

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სს „თელასი“

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: სს „თელასის“ გენერალური დირექტორის მრჩეველი

მოქალაქეობა: საქართველო

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 15.12.1998

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

XVIII. საზოგადოების აღმასრულებელი ორგანოების შემადგენლობა

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ახორციელებს გენერალური დირექტორი. კოლეგიალური აღმასრულებელი ორგანო გათვალისწინებული არ არის.

სამეთვალყურეო საბჭოს 28.03.2013 წ. გადაწყვეტილებით (2013 წლის 28 მარტის ოქმი №94) 2013 წლის 1 აპრილიდან სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორად არჩეულ იქნა კობცევი სერგეი ნიკოლაის ძე.

კობცევი სერგეი ნიკოლაის ძე - გენერალური დირექტორი

დაბადების წელი: 1972

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სს „თელასი“

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: გენერალური დირექტორი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

გენერალური დირექტორის თანამდებობაზე პირველად დაინიშნა: 01.04.2013

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

XIX. საზოგადოების მიერ 2019 წელს სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისათვის გადხდილი ანაზღაურების განსაზღვრის და ოდენობის კრიტერიუმები

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისთვის ანაზღაურების ოდენობა განისაზღვრება აქციონერთა 2009 წლის 11 მარტის საერთო კრებაზე დამტკიცებული სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისთვის ანაზღაურების და კომპენსაციების გადახდის შესახებ დებულების საფუძველზე.

2019 წლის შედეგებით ანაზღაურებებმა შეადგინა:

№№	გვარი და სახელი	ყველა ანაზღაურების ერთიანი ოდენობა, რომელიც გადახდილი იქნა 2019 წელს (ლარი)
1	ვოლკოვი დიმიტრი	-
2	აბრამკოვი ალექსანდრე	8 325.13
3	კრილიჩევსკი ევგენი	8 325.13
4	სამარინი სერგეი	-

5	ჩიქოვანი გიორგი	4 407.44
6	ტყემალაძე ირაკლი	8 495.04
7	ჭინჭარაული თემური	4 005.85
	სულ:	33 558.59

სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებმა ვოლკოვმა დ.ე. და სამარინმა ს.ვ. უარი თქვეს სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომებში მონაწილეობის ანაზღაურებაზე.

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისთვის ანაზღაურების და კომპენსაციის გადახდის შესახებ დებულება ითვალისწინებს სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისთვის ანაზღაურების გადახდას სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომაში მონაწილეობისთვის მისი ჩატარების ფორმის მიუხედავად და ასევე დამატებითი ანაზღაურების გადახდას აქციონერთა საერთო კრების მიერ დივიდენდების გადახდის შესახებ გადაწყვეტილების მიღების შემთხვევაში ფინანსური წლის შედეგების მიხედვით.

XX. საზოგადოების რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა

საზოგადოებაში დანერგილია და ფუნქციონირებს რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა (რმდაშკს).

რმდაშკს ფარგლებში საქმიანობის კოორდინაციის ფუნქციის რეალიზაციას ახორციელებს რისკების მართვის და შიდა კონტროლის საქმიანობის კოორდინაციაზე საზოგადოების გენერალური დირექტორის მიერ დანიშნული პასუხისმგებელი პირი.

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 2019წ. 14 თებერვლის გადაწყვეტილებით დამტკიცდა სააქციო საზოგადოება „თელასის“ რისკების მართვის და შიდა კონტროლის პოლიტიკა (14.02.2019. ოქმი №216).

ასევე სს „თელასის“ 12.03.2019წ. №205 ბრძანებით დამტკიცდა მეთოდის: „კონტროლის პროცედურების შემუშავება და ოპტიმალური შიდა კონტროლის აგება მთ-541-1.

სს „თელასის“ რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა რომელიც მოქმედებდა 2019 წლის განმავლობაში, წარმოადგენდა საორგანიზაციო ღონისძიებების, მეთოდის, პროცედურების, კორპორაციული კულტურის ნორმების და მოქმედებების ერთიანობას, რომლებსაც საზოგადოება ახორციელებდა ღირებულების ზრდას, მომგებიანობას და რისკებს შორის ოპტიმალური ბალანსის უზრუნველსაყოფად და საზოგადოების მიზნების მისაღწევად გარანტიების შექმნისთვის (მათ შორის ფინანსური მდგრადობის, აქტივების შენარჩუნების, სამეურნეო საქმიანობის ეფექტური განხორციელების, კანონმდებლობის და შიდა ნორმატიული დოკუმენტების დაცვის, უტყუარი ანგარიშგების მომზადების უზრუნველყოფის მიზნით).

რისკების მართვის და შიდა კონტროლი სფეროში, საზოგადოების მიერ რმდაშკს ფარგლებში განსახორციელებელ მიზნებს წარმოადგენს:

- საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს, აღმასრულებელი, კონტროლის ორგანოების, აქციონერების და ინვესტორების გონივრული დაჯერებულობის უზრუნველყოფა საქმიანობის სტრატეგიული და საოპერაციო მიზნების მიღწევაში;
- ფინანსური-სამეურნეო საქმიანობის და რესურსების ეკონომიური გამოყენების უზრუნველყოფა;
- აქტივების დაცულობის უზრუნველყოფა;

- საკანონმდებლო და შიდა ნორმატიული დოკუმენტების დაცვის კონტროლი;
- ანგარიშგების სისრულის და უტყუარობის უზრუნველყოფა.

შიდა კონტროლის სისტემის სრულყოფის მიზნით საზოგადოებაში შემუშავდა და დაინერგა შემდეგი ღონისძიებები:

სს „თელასის“ 22.04.2014 №166 ბრძანებით დამტკიცდა დებულება სს „თელასში“ თაღლითობასა და კორუფციასთან ბრძოლის შესახებ.

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 08.12.2016წ. გადაწყვეტილებით (ოქმი №166, 08.12.2016წ.) საზოგადოება შეუერთდა სსს „ინტერ რაო“-ს პოლიტიკას თაღლითობასა და კორუფციასთან ბრძოლის შესახებ, რომელიც დამტკიცდა სსს „ინტერ რაო“-ს დირექტორთა საბჭოს მიერ 29.09.2016წ.

პოლიტიკა წარმოადგენს საბაზისო დოკუმენტს, რომელიც განსაზღვრავს „ინტერ რაო“-ს ჯგუფის საქმიანობის ძირითად მიზნებს, ამოცანებს, პრინციპებს და მიმართულებებს თაღლითობასა და კორუფციასთან ბრძოლის სფეროში, რომლის შექმნის მიზანია ჯგუფის სტრუქტურული ქვედანაყოფების და კომპანიების მუშაკების საქმიანობის კოორდინაცია, რომელიც მიმართულია კანონსაწინააღმდეგო თაღლითური მოქმედებების და კორუფციული გამოვლინებების პროფილაქტიკაზე, გამოვლენასა და აღკვეთაზე, მისი ბიზნეს-პროცესების უსაფრთხოების უზრუნველყოფა.

რისკების მართვა და შიდა კონტროლი წარმოადგენს უწყვეტ ციკლურ პროცესს, რომლის რეალიზაცია საზოგადოებაში ხორციელდება. კალენდარული წლის ჰორიზონტზე რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის პროცესების რეალიზაცია ხდება რისკების მართვის და შიდა კონტროლის ციკლის ფარგლებში.

რისკების მართვის და შიდა კონტროლის ციკლი წარმოადგენს ურთიერთდაკავშირებული ეტაპების თანმიმდევრობას, რომელთა ფარგლებში პერიოდულ საფუძველზე ხდება შემდეგი პროცესების რეალიზაცია:

- რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის მიზნობრივი ორიენტირების განსაზღვრა;
- რისკების გამოვლენა კონტროლს დაქვემდებარებული და არაკონტროლირებადი ფაქტორების გათვალისწინებით;
- რისკების და რისკ-ფაქტორების შეფასებები და პრიორიტიზაცია;
- რისკებზე რეაგირებასთან დაკავშირებული ღონისძიებების დაგეგმვა და რეალიზაცია, რაც მოიცავს:
- კონტროლის პროცედურებს;
- რისკების და რისკ-ფაქტორების მონიტორინგს და კონტროლს;
- პერიოდული და წლიური ანგარიშგების ფორმირებას და რისკების მართვასთან და შიდა კონტროლთან დაკავშირებული ინფორმაციის გახსნას;
- რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის ფუნქციონირების შეფასებას.

პრინციპებს, რომლებითაც საზოგადოება ხელმძღვანელობს რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სფეროში, წარმოადგენს: მეთოდოლოგიური ბაზის მთლიანობა, ფუნქციონირების უწყვეტობა, ადაპტიურობა, ერთიანობა, პასუხისმგებლობა და უფლებამოსილების გამიჯვნა, პრიორიტიზაცია და გონებრივი საკმარისობა, თანამედროვეობა და პრევენტულობა, მუდმივი

განვითარება და სრულყოფა, კორუფციის და თაღლითობის წინააღმდეგ ბრძოლა და კომპლენს უზრუნველყოფა.

საზოგადოების შიდა კონტროლის სისტემა ასევე მოიცავს სამეთვალყურეო საბჭოს აუდიტის კომიტეტს, რომლის ამოცანებია რისკების მართვის, შიდა კონტროლის სისტემის და კორპორაციული მართვის საიმედოობის და ეფექტური ფუნქციონირების კონტროლი, სამეთვალყურეო საბჭოსათვის რეკომენდაციების შემუშავება საზოგადოების აუდიტის და ანგარიშგების სფეროში. გარე აუდიტის ფუნქციის დამოუკიდებლობის და ობიექტურობის უზრუნველყოფა, გარე აუდიტის ჩატარებაზე ზედამხედველობა და აუდიტორული შემოწმების შესრულების და აუდიტორთა დასკვნების შესრულების ხარისხის შეფასება. კონტროლი საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების სისრულის, სიზუსტისა და უტყუარობის უზრუნველყოფაზე.

საზოგადოების მუშაკების და მესამე პირების არაკეთილსინდისიერი მოქმედებების პოტენციური შემთხვევების (ინსაიდერული ან კონფიდენციალური ინფორმაციის არაკეთილსინდისიერი გამოყენების ჩათვლით), ასევე საზოგადოებაში სხვა დარღვევების შესახებ შეტყობინების სისტემის ფუნქციონირების კონტროლი. კონტროლი საზოგადოების ხელმძღვანელობის მიერ მიღებულ ზომებზე მუშაკების არაკეთილსინდისიერი მოქმედებების ან სხვა დარღვევების პოტენციური შემთხვევების ინფორმირების ფაქტებთან დაკავშირებით.

XXI. კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობა

პერსონალის მართვა

ადამიანური კაპიტალის განვითარების სფეროში საზოგადოების საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებები საანგარიშო პერიოდში იყო მართვის სისტემის ეფექტურობის ამაღლება, მათ შორის, კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურის სრულყოფა, შრომის მწარმოებლურობის გაზრდა, მუშაკების შრომის დაცვის საკითხები.

საკადრო პოლიტიკა

სს „თელასის“ საკადრო პოლიტიკა საზოგადოების მმართველობითი საქმიანობის და საწარმოო სტრატეგიის შემადგენელი ნაწილია, მიზნად ისახავს ძირითადი მიზნების მიღწევას და საზოგადოების წინაშე დასმული ამოცანების გადაჭრას და ხორციელდება ისეთი მდგენელების მეშვეობით, როგორიცაა:

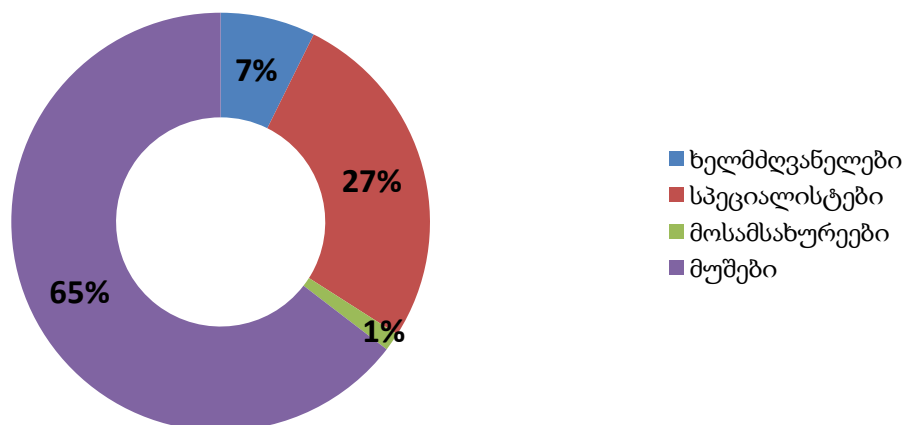
- კვალიფიციური სპეციალისტების მოზიდვა;
- მუშაკების მომზადების, სწავლების და კვალიფიკაციის ამაღლების ორგანიზება;
- პერსონალის მოტივაციის სისტემის სრულყოფა;
- სოციალური პარტნიორობის განვითარება;
- შრომითი კანონმდებლობის, შრომის დაცვის ნორმების დაცვა და კოლექტიური ხელშეკრულების დებულებების შესრულება.

სს „თელასის“ მუშაკების რიცხოვნობა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2012 ადამიანს. 2019 წელს საზოგადოებაში გათავისუფლებულ იქნა 98 თანამშრომელი და სამუშაოზე მიღებულ იქნა 44 ადამიანი.

მუშაკების სტრუქტურა კატეგორიების მიხედვით

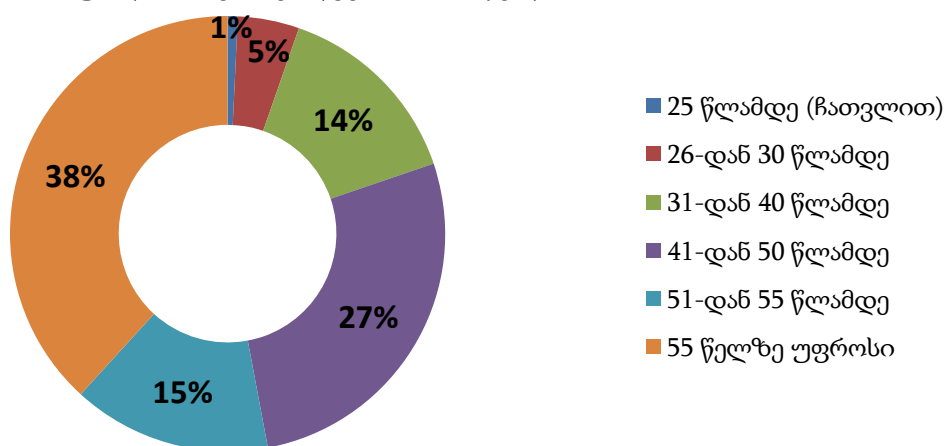
(აღამიანი)

წელი	ხელმძღვანელები	სპეციალისტები	მოსამსახურეები	მუშები	სული
2018 წელი	157	528	28	1353	2066
2019 წელი	148	536	28	1300	2012



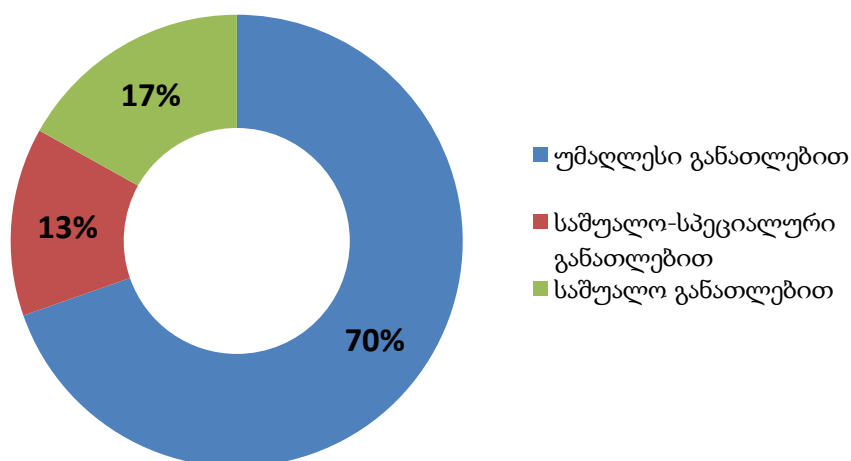
პერსონალის სტრუქტურა ასაკის მიხედვით

სს „თელასის“ მუშაკების ასაკობრივი დონე 31.12.2019 მდგომარეობით შეადგენს: 25 წლამდე (ჩათვლით) - 15 ად., 26-დან 30 წლამდე - 92 ად., 31-დან 40 წლამდე - 291 ად., 41-დან 50 წლამდე - 549 ად., 51-დან 55 წლამდე - 296 ად. და 55 წელზე უფროსი - 769 ად. 31.12.2019წ. მდგომარეობით მუშაკთა საშუალო ასაკი შეადგენს 50,07 წელს.



მუშაკების ხარისხობრივი შემადგენლობა

სს „თელასის“ მუშაკების ხარისხობრივი შემადგენლობა 31.12.2019წ. მდგომარეობით შემდეგია: მუშაკები უმაღლესი განათლებით - 1401 ად., საშუალო-სპეციალური განათლებით - 271 ად. და საშუალო განათლებით - 340 ად.



სს „თელასის“ საკადრო პოლიტიკის პრიორიტეტული მიმართულებებია საზოგადოების მუშაკების უწყვეტი პროფესიული სწავლების დაგეგმვა და განხორციელება, რაც მოიცავს პერსონალის მომზადებას, გადამზადებას და კვალიფიკაციის ამაღლებას, აგრეთვე, მუშაკების შრომის დაცვის საკითხებს. პერსონალის მომზადება ორიენტირებულია მუშაკის მიერ ახალი ცოდნის მიღებაზე საზოგადოებისთვის მნიშვნელოვანი მიმართულებებით, უნარ-ჩვევების განვითარებაზე კონკრეტული საწარმოო სიტუაციების გადასაჭრელად და პროფესიულად მნიშვნელოვან სიტუაციებში ქცევის გამოცდილების გამომუშავებაზე. მოცემული პროგრამის ძირითადი მიზანია თანამშრომლების მომზადება უფრო რთული საწარმოო ფუნქციების (მოვალეობების) შესასრულებლად, ახალი თანამდებობების დასაკავებლად, მუშაკის მიმართ მოთხოვნებსა და რეალური სპეციალისტის ან მენეჯერის თვისებებს შორის განსხვავებების დასაძლევად (პროფესიული განვითარება).

2019 წლის განმავლობაში სს „თელასში“ სწავლება და გადამზადება გარე სასწავლო ცენტრებში გაიარა 138 თანამშრომელმა, ასევე სს „თელასის“ შრომის დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების განყოფილების სასწავლო ცენტრში და SAP სისტემის დანერგვისა და განვითარების განყოფილებაში - 2012 თანამშრომელმა.

საწარმოო პერსონალი სრულად დაკომპლექტებულია კვალიფიციური კადრებით. პერსონალის სწავლება ტარდება საქართველოს, რუსეთის ფედერაციის სასწავლო ცენტრებში და საკუთარ სასწავლო ცენტრში-კაბინეტში.

სს „თელასის“ საკადრო პოლიტიკა ორიენტირებულია განვითარებაზე XXI საუკუნის უახლესი ტრენდების შესაბამისად, მათ შორის: კორპორაციული პიროვნებათაშორისი ურთიერთმოქმედების პროგრამების განვითარება; ონლაინ კურსების რაოდენობის ზრდა; სამუშაო ადგილებზე ხელოვნური ინტელექტის ექსპანსიის გაზრდა; სამუშაო ძალის შემადგენლობის გაუმჯობესება; აქცენტი მუშაკების კვალიფიკაციის ამაღლებასა და გადამზადებაზე და ა.შ.

სს „თელასის“ მიზნებისა და ამოცანების შესაბამისად, საკადრო პოლიტიკა აგებულია შემდეგ პრინციპებზე:

1. პერსონალის მართვის სისტემის ურთიერთკავშირი საზოგადოების ფინანსურ-ეკონომიკური საქმიანობის შედეგებთან.

2. საკადრო სტრატეგიის და პოლიტიკის მოქნილობა.
3. ნებისმიერი დონის ხელმძღვანელის პასუხისმგებლობა თითოეული მუშაკის შრომითი პოტენციალის განვითარებაზე.
4. მუშაკების ანაზღაურება მუშაობის შედეგებიდან გამომდინარე.
5. მუშაკებისათვის ინდივიდუალური თვისებების რეალიზაციისათვის შესაძლებლობების უზრუნველყოფა.
6. პერსონალისათვის საზოგადოების საკადრო სტრატეგიის გახსნილობა და ხელმისაწვდომობა.
7. შესაბამისობის დაცვა მუშაკების კარიერულ ზრდასა და მათი პროფესიული დონის ამაღლებას შორის.
8. ფასეულობების კორპორაციული სისტემის და წარმოების კულტურის უზრუნველყოფა და განვითარება.

სოციალური პარტნიორობა

სოციალური პარტნიორობა დამსაქმებელსა და სს „თელასის“ მუშაკებს შორის 2019 წელს ხორციელდებოდა საქართველოს ადგილობრივი და კომუნალური მეურნეობის მომსახურების დარგის მუშაკების პროფკავშირსა და სს „თელასის“ ადმინისტრაციას შორის დადებული კოლექტიური შეთანხმების ფორმატში. კოლექტიური შეთანხმება მიზნად ისახავს საზოგადოების მუშაკების სოციალური და ეკონომიკური უფლებებისა და ინტერესების დაცვის უზრუნველყოფას, მუშაკების საკმარისი ცხოვრების საკმარისი დონის შენარჩუნებას და საზოგადოების ეფექტური მუშაობის უზრუნველყოფას.

10.01.2017 დამტკიცდა „დებულება სს „თელასის“ თანამშრომელთა მატერიალური დახმარების ფონდის შესახებ“, რომელიც შეიქმნა საზოგადოების თანამშრომელთათვის დამატებითი მატერიალური დახმარების გასაწევად, მუშაკის ცხოვრებაში გაუთვალისწინებელი გარემოებების, კრიტიკული მოვლენების წარმოქმნის შემთხვევაში. 2019 წლის განმავლობაში მატერიალური დახმარება გაეწია საზოგადოების 54 თანამშრომელს 86 494 ლარის ოდენობით.

კორპორაციულ-სპორტული ღონისძიებები

2019 წელს, სს „თელასში“, პროექტის „შიდა კომუნიკაციების განვითარება“ ფარგლებში, ჩატარდა შემდეგი კორპორაციულ-სპორტული ღონისძიებები:

- ტურნირი მინი-ფეხბურთში - მონაწილეობა მიიღო 96 თანამშრომელმა (10 გუნდი);
- ტურნირი ბილიარდში - მონაწილეობა მიიღო 16 თანამშრომელმა;
- ტურნირი ჭადრაკში - მონაწილეობა მიიღო 4 თანამშრომელმა;
- ტურნირი ბოულინგში - მონაწილეობა მიიღო 57 თანამშრომელმა;
- ტურნირი ჯომარდობაში - მონაწილეობა მიიღო 18 თანამშრომელმა.

XXII. გარემოს დაცვა

„გარემოს დაცვის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად, სს „თელასი“ არ მიეკუთვნება იმ საწარმოთა რიცხვს, რომელთა საქმიანობამ შეიძლება ზიანი მიაყენოს გარემოს. ამ მიზეზით, 2019 წლის განმავლობაში არ ყოფილა დაგეგმილი და, შესაბამისად, არ განხორციელებულა გარემოსდაცვითი და ეკოლოგიური ხასიათის ღონისძიებები.

2018 წლის მაისში საერთაშორისო აკრედიტაციის მქონე აუდიტორულმა ორგანიზაციამ შპს „ინტერტეკმა“ ჩაატარა ეკოლოგიური მენეჯმენტის სისტემის სერტიფიკაციის (რესერტიფიკაციის) გარე აუდიტი საერთაშორისო სტანდარტის ISO 14001:2015 მოთხოვნების თანახმად. აუდიტის დასკვნის საფუძველზე სს „თელასმა“ მიიღო საერთაშორისო სერტიფიკატი (გაცემის თარიღი: 2018 წლის 28 მაისი; მოქმედების ვადა: 2021 წლის 7 ივნისი). გარდა ამისა, უნდა აღინიშნოს, რომ სს „თელასის“ ეკოლოგიური მენეჯმენტის სისტემის სტანდარტით გათვალისწინებული ყველა დოკუმენტი გადასინჯულია და მოყვანილია შესაბამისობაში მითითებული სტანდარტის მოთხოვნებთან.

2019 წელს ჩატარდა კომპანიის 280 თანამშრომლის სწავლება ეკოლოგიური მენეჯმენტის სისტემის საკითხებთან და მოთხოვნებთან დაკავშირებით.

საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად სს „თელასმა“ შეიმუშავა და გარემოს და ბუნებრივი რესურსების დაცვის სამინისტროსთან შეთანხმდა დოკუმენტი ნარჩენების პირველადი ინვენტარიზაციის შესახებ და ნარჩენების მართვის სამწლიანი გეგმა.

კომპანია ატარებს თავისი ვალდებულებების პერიოდულ გადაფასებას გარემოს დაცვის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

XXIII. ცნობები საზოგადოების მიერ საანგარიშო წელს დადებული მსხვილი გარიგებების შესახებ

2019 წელს გარიგებები, რომელთა ღირებულება შეადგენს საზოგადოების აქტივების ღირებულების 10-დან (ათი) 50 (ორმოცდაათი) პროცენტამდე ჩათვლით, და გარიგებები, რომელთა ღირებულება აღემატება საზოგადოების აქტივების ღირებულების 50 (ორმოცდაათი) პროცენტს, სს „თელასს“ არ დაუდია.

XXIV. ცნობები საზოგადოების მიერ კორპორაციული მართვის კოდექსის დაცვის შესახებ

სს „თელასის“ კორპორაციული მართვის კოდექსი დამტკიცებული იყო სამეთვალყურეო საბჭოს 26.06.2013 გადაწყვეტილებით (26.06.2013 ოქმი N100).

წინამდებარე კოდექსის მიზნებს წარმოადგენს სს „თელასის“ კორპორაციული მართვის სრულყოფა და სისტემატიზაცია, საზოგადოების მართვის მეტი გამჭვირვალობის უზრუნველყოფა და სათანადო კორპორაციული მართვის სტანდარტების შესასრულებლად საზოგადოების უცვლელი მზადყოფნის დადასტურება.

სს „თელასის“ კორპორაციული მართვის კოდექსის შესაბამისად, საზოგადოების მართვა ხორციელდება პასუხისმგებლობის და ანგარიშგების სათანადო ღონის დაცვით,

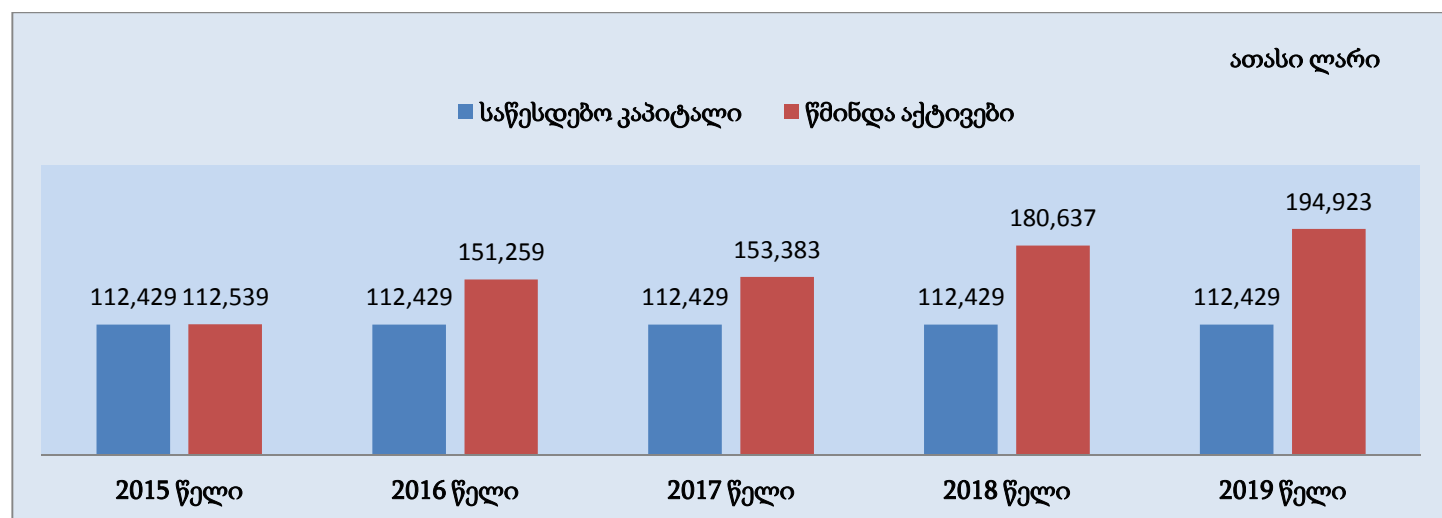
საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭო და აღმასრულებელი ორგანოები ეფექტურად მუშაობენ საზოგადოების და მისი აქციონერების ინტერესებში და ქმნიან პირობებს სააქციო ღირებულების მდგრადი ზრდისათვის, უზრუნველყოფენ ინფორმაციის სათანადო გახსნას, გამჭვირვალობას, ასევე ეფექტურად მუშაობს რისკების მართვისა და შიდა კონტროლის სისტემები.

სს „თელასის“ კორპორაციული მართვის კოდექსი განთავსებულია საზოგადოების ოფიციალურ საიტზე (www.telasi.ge).

XXV. ცნობები საზოგადოების წმინდა აქტივების მდგომარეობის შესახებ

ცხრილში მოყვანილია მაჩვენებლები, რომლებიც ახასიათებს საზოგადოების აქტივების ღირებულების და საწესდებო კაპიტალის ცვლილების დინამიკას 2015 - 2019 წლებში.

	ათასი ლარი				
	2015	2016	2017	2018	2019
საწესდებო კაპიტალი	112 429	112 429	112 429	112 429	112 429
წმინდა აქტივები	112 539	151 259	153 383	180 637	194 923



XXVI. დამატებითი ინფორმაცია აქციონერებისთვის

სს „თელასის“ იურიდიული მისამართი:

სს „თელასი“, 0119, ვანის ქ. 3, თბილისი, საქართველო

სს „თელასის“ საფოსტო მისამართი:

სს „თელასი“, 0119, ვანის ქ. 3, თბილისი, საქართველო

ელექტრონული ფოსტის მისამართი:

ელ-ფოსტა: inform@telasi.ge

მისამართი ინტერნეტში:

<http://www.telasi.ge>

ს/კ: 202052580

ა/ანგარიში: სს „ვი თი ბი ბანკი“ UGEBGE22,

ს/ა GE83VT6600000000508302

საკონტაქტო პირი:

მილაშვილი მაგდალინა შოთას ასული

გენერალური დირექტორის თანამშემწე

ელ-ფოსტა: lina.milashvili@telasi.ge

ტელეფონი: +995 32 277-99-99

საზოგადოების რეესტრის მწარმოებელი - სს „საქართველოს ფასიანი ქაღალდების გაერთიანებული რეგისტრატორი“ (ლიცენზია #70-0006 გაცემულია 2000 წლის 26 იანვარს ფასიანი ქაღალდების ეროვნული კომისიის მიერ). ფასიანი ქაღალდების რეესტრის წარმოება ხორციელდებოდა 2014 წლის 1 აპრილის # cp-394/515 ხელშეკრულების თანახმად.

მისამართი: საქართველო, 0162, ქ. თბილისი, ჭავჭავაძის გამზ. #74ა. (მოსაშვილის ქ. #11)

ტელ.: (99532)222-53-51, 225-15-60

ფაქსი: (99532) 225-15-60

დარიცხული დივიდენდების გადახდის და აქციონერებისთვის ინფორმაციის წვდომის მიღების საკითხებზე შეიძლება მიმართოთ:

მისამართი: 0119, ვანის ქ. 3, თბილისი, საქართველო

საკონტაქტო ტელეფონები: +995322779999 (1 7768)

საზოგადოების აუდიტორი – EY Georgia LLC.

საქართველოს მთავრობის 2014 წლის 17 იანვრის #96 დადგენილების თანახმად კომპანიას მიეცა აუდიტორული მომსახურების გაწევის უფლება. აუდიტორული მომსახურების გაწევა ხდებოდა 2017 წლის 14 ივლისის № JSC Telasi/Audit/2017-2018 ხელშეკრულების შესაბამისად.

მისამართი: საქართველო, თბილისი, 0105, კოტე აფხაზის ქ. №44

ტელ.: (99532) 215 88 11

ფაქსი: (99532) 215 88 22

XXVIII. დანართი №2 - ანგარიში საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ 2019 წელს

ორგანიზაცია	დავალებებ ის საერთო რაოდენობა	დავალებების რაოდენობა შესრულების ვადით საანგარიშო პერიოდში						მოხსნილი ა კონტროლ იდან	დავალებების რაოდენობა შესრულების სტადიაში
		სულ	მათ შორის, სტატუსით						
			შესრულებუ ლია	არ არის შესრულებული	შესრულებული ა დარღვევით	შესრულებულია ნორმალიზაციით			
სს „თელასი“	94	79	78				1		15
სულ	94	79	78				1		15

ორგანიზაცია						
დონისძიების სახე	ჩატარების თარიღი	ოქმის/გადაწყვეტილების რეკვიზიტები				
		№	თარიღი			
დავალებების ჩამონათვალი						
დავალებების შინაარსი						
შესრულების გეგმიური თარიღი	განსაკუთრებული პირობების განმარტება	შესრულების ფაქტობრივი თარიღი /კონტროლიდან მოხსნის თარიღი / ანგარიშში აღრიცხვის თარიღი	შესრულების სტატუსი	დავალებასთან დაკავშირებული ანგარიშების პერიოდულიობა	პასუხისმგებელი პირები	შესრულების სტატუსის განმარტება
სს „თელასი“						
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	31.05.2012	№67	06.06.2012			
2.2. ცნობების ცვლილებისას საზოგადოების მესაკუთრე აქციონერების (მონაწილეების) ჯაჭვის შესახებ, ასევე მისი ყველა დონის შდს/დშს და კომპანიების შესახებ, რომლებშიც საზოგადოება და მისი დშს/შდს ფლობენ ნებისმიერ წილს საბოლოო ბენეფიციარამდე (სარგებლის მიმღებამდე) წარმოადგინონ ცნობები ამგვარი ცვლილებების შესახებ შპს „ინტერ რაო ეეს ფინანს“ -ში არა უგვიანეს 1 (ერთი) კალენდარული დღისა იმ მომენტიდან, როცა საზოგადოებამ შეიტყო ან უნდა შეეტყო შესაბამისი ცვლილებების შესახებ.						
31.03.2019		31.03.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ცვლილებები არ შეტანილა.
30.06.2019		30.06.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ცვლილებები არ შეტანილა.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

30.09.2019		30.09.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ცვლილებები არ შეტანილა.
31.12.2019		31.12.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ცვლილებები არ შეტანილა.
31.03.2020			შესრულების სტადიაშია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა
დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს: 2.1 უზრუნველყოს ყოველთვიურად, თითოეული თვის 25 რიცხვამდე, ცნობების გამჟღავნება საზოგადოების მესაკუთრე აქციონერების (მონაწილეების) ჯაჭვის შესახებ, ასევე მისი ყველა დონის დშს/შდს და კომპანიების შესახებ, რომლებშიც საზოგადოება და მისი დშს/შდს ფლობენ ნებისმიერ წილს საბოლოო ბენეფიციარამდე (სარგებლის მიმღებამდე) და წარმოადგინონ აღნიშნული ცნობები „ინტერ რაო ეეს ფინანს“-ში დანართი #3-ის თანახმად განსაზღვრული ფორმით.						
25.01.2019		21.01.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად . ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო“-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედნიკს ელ.მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru .
25.02.2019		20.02.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად . ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო“-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედნიკს ელ.მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru .
25.03.2019		20.03.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად . ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო“-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედნიკს ელ.მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru .
25.04.2019		19.04.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად . ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო“-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედნიკს ელ.მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru .
25.05.2019		20.05.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად . ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო“-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედნიკს ელ.მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru .
25.06.2019		20.06.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად . ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო“-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედნიკს ელ.მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru .

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

25.07.2019		19.07.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად . ინფორმაცია გაგზავნილია სსს "ინტერ რაო"-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედნიკს ელ.მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru .
25.08.2019		20.08.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად . ინფორმაცია გაგზავნილია სსს "ინტერ რაო"-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედნიკს ელ.მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru .
25.09.2019		20.09.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად . ინფორმაცია გაგზავნილია სსს "ინტერ რაო"-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედნიკს ელ.მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru .
25.10.2019		21.10.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად . ინფორმაცია გაგზავნილია სსს "ინტერ რაო"-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედნიკს ელ.მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru .
25.11.2019		20.11.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად . ინფორმაცია გაგზავნილია სსს "ინტერ რაო"-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედნიკს ელ.მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru .
25.12.2019		20.12.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად . ინფორმაცია გაგზავნილია სსს "ინტერ რაო"-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედნიკს ელ.მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru .
25.01.2020			შესრულების სტადიაში	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა .
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	04.12.2015	147	04.12.2015			
დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს, უზრუნველყოს ცნობების ჩართვა დებულებაში მაკონტროლებელი პირისთვის იმ ინფორმაციის მიწოდების შესახებ, რომელიც ექვემდებარება გახსნას ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე (კონტროლს დაქვემდებარებული პირისა და მის კონტროლს დაქვემდებარებული პირების მიერ გაგზავნილი შეტყობინებების რაოდენობის შესახებ მათი ასლების დართვით, გარდა ინფორმაციისა გეგმების შესახებ, რომელიც იგზავნება დებულების 3.5.5-ის შესაბამისად), ანგარიშში საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ, დაწყებული 2016 წლის 1-ლი კვარტლის ანგარიშიდან.						
31.03.2019		31.03.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე-საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში ის მოვლენები, რომლებიც ექვემდებარება გამჟღავნებას ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, არ მომხდარა.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

30.06.2019		30.06.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე- აღნიშნული ინფორმაცია გაგზავნილია ელექტრონულ ფოსტაზე disclosure@interrao.ru 13.05.2019 (წერილი №0513/755/19, 13.05.2019წ.).
30.09.2019		30.09.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე- საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში ის მოვლენები, რომლებიც ექვემდებარება გამჟღავნებას ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, არ მომხდარა.
31.12.2019		31.12.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე- საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში ის მოვლენები, რომლებიც ექვემდებარება გამჟღავნებას ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, არ მომხდარა.
31.03.2020			შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	28.02.2017	173	28.02.2017			
4. დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს:						
a. უზრუნველყოს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ყოველკვარტლურად ანგარიშების განხილვა ლიმიტების დაცვის შესახებ ბიზნეს-გეგმების შესრულების თაობაზე ანგარიშების შემადგენლობაში.						
31.03.2019		31.03.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ანგარიშები ლიმიტების დაცვის შესახებ განიხილება ყოველკვარტლურად საზოგადოების ბიზნეს-გეგმების შესრულების თაობაზე ანგარიშების შემადგენლობაში. ბოლო ანგარიში დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 05.03.2019 წლის გადაწყვეტილებით (სამეთვალყურეო საბჭოს ოქმი №217, 05.03.2019 წ.).
30.06.2019		30.06.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ანგარიშები ლიმიტების დაცვის შესახებ განიხილება ყოველკვარტლურად საზოგადოების ბიზნეს-გეგმების შესრულების თაობაზე ანგარიშების შემადგენლობაში. ბოლო ანგარიში დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 24.06.2019 წლის გადაწყვეტილებით

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

						(სამეთვალყურეო საბჭოს ოქმი №223, 24.06.2019 წ.).
30.09.2019		12.08.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ანგარიშები ლიმიტების დაცვის შესახებ განიხილება ყოველკვარტლურად საზოგადოების ბიზნეს-გეგმების შესრულების თაობაზე ანგარიშების შემადგენლობაში. ბოლო ანგარიში დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 12.08.2019 წლის გადაწყვეტილებით (სამეთვალყურეო საბჭოს ოქმი №225, 12.08.2019 წ.).
31.12.2019		30.01.2020	შესრულებულია ნორმალიზაციის გათვალისწინებით	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	2019 წლის 3 კვარტალში საინვესტიციო პროგრამის შესრულების შედეგების შესახებ ანგარიშის დადგენილ ვადებში შეუთანხმებლობასთან დაკავშირებით, ანგარიში ლიმიტების დაცვის შესახებ განხილული იქნა 2019 წლის 3 კვარტლის ბიზნეს გეგმისა და საინვესტიციო პროგრამის ანგარიშის ფარგლებში 30.01.2020 წელს (ოქმი №230, 05.03.2020). გადაწყვეტილება ნორმალიზების შესახებ მიღებულია 11.03.2020 წლის ИН/СЗ/ВД/74 წერილის თანახმად.
30.01.2020			შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
ბ. უზრუნველყოს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ საკითხის განხილვა ლიმიტების გადასინჯვის შესახებ საჭიროების მიხედვით, მათ შორის, საკრედიტო რისკის დონის და/ან სხვა არსებითი პირობების (მოვლენების) შეცვლის შემთხვევაში, მაგრამ არა ნაკლებ წელიწადში 1 (ერთხელ), არა უგვიანეს საანგარიშო წლის 31 დეკემბრამდე						
31.12.2019		31.12.2019	შესრულებულია	ყოველწლიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში ლიმიტების გადასინჯვა და შეცვლა არ მომხდარა ადრე დამტკიცებულ ლიმიტებთან შედარებით, ასევე სსს „ინტერ რაო“-ს 10.01.2020 წლის №ИН/КП/ВД/3 წერილის შესაბამისად, სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ აღნიშნული ლიმიტების განმეორებითი

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

						განხილვა არ არის აუცილებელი.
31.12.2020			შესრულების სტადიაში	ყოველწლიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	26.06.2017	182	26.06.2017			
3.2. დაწყებული 28.06.2017-დან გასავლის ოპერაციები ჩატარდეს მხოლოდ ანგარიშებით, რომლებიც გახსნილია სს „ვითიბი ბანკი (საქართველო)“-ში;						
31.03.2019		31.03.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე.
30.06.2019		30.06.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე.
30.09.2019		30.09.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე.
31.12.2019		31.12.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე.
31.03.2020			შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
3.3. დაწყებული 28.06.2017 წლიდან ჩატარდეს გაგზავნის წინ გასავლის გადასახადების სს „თელასის“ დამტკიცებულ ბიზნეს გეგმასა და ბიუჯეტთან შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზებული სისტემის „PCK“ (კორპორაციის საანგარიშსწორებო ცენტრი) გამოყენებით სს „ვითიბი ბანკი (საქართველო)“-ს დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის (CDBO) ბაზაზე, დაგეგმილი გადახდების ატვირთვით სისტემაში არა უგვიანეს გადახდის დღის წინა დღის 16 ⁰⁰ საათისა.						
31.03.2019		31.03.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	გაგზავნის წინ გასავლის გადასახადების სს „თელასის“ დამტკიცებულ ბიზნეს გეგმასა და ბიუჯეტთან შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზებული სისტემის „PCK“ (კორპორაციის საანგარიშსწორებო ცენტრი) გამოყენებით სს „ვითიბი ბანკი (საქართველო)“-ს დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის (CDBO) ბაზაზე, დაგეგმილი გადახდების ატვირთვით სისტემაში დაცულია მუდმივ საფუძველზე.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

30.06.2019		30.06.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	გაგზავნის წინ გასავლის გადასახადების სს „თელასის“ დამტკიცებულ ბიზნეს გეგმასა და ბიუჯეტთან შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზებული სისტემის „PLK“ (კორპორაციის საანგარიშსწორებო ცენტრი) გამოყენებით სს „ვითიბი ბანკი (საქართველო)“-ს დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის (CDBO) ბაზაზე, დაგეგმილი გადახდების ატვირთვით სისტემაში დაცულია მუდმივ საფუძველზე.
30.09.2019		30.09.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	გაგზავნის წინ გასავლის გადასახადების სს „თელასის“ დამტკიცებულ ბიზნეს გეგმასა და ბიუჯეტთან შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზებული სისტემის „PLK“ (კორპორაციის საანგარიშსწორებო ცენტრი) გამოყენებით სს „ვითიბი ბანკი (საქართველო)“-ს დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის (CDBO) ბაზაზე, დაგეგმილი გადახდების ატვირთვით სისტემაში დაცულია მუდმივ საფუძველზე.
31.12.2019		31.12.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	გაგზავნის წინ გასავლის გადასახადების სს „თელასის“ დამტკიცებულ ბიზნეს გეგმასა და ბიუჯეტთან შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზებული სისტემის „PLK“ (კორპორაციის საანგარიშსწორებო ცენტრი) გამოყენებით სს „ვითიბი ბანკი (საქართველო)“-ს დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის (CDBO) ბაზაზე, დაგეგმილი გადახდების ატვირთვით სისტემაში დაცულია მუდმივ საფუძველზე.
31.03.2020			შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
5სს „თელასის“ გენერალურმა დირექტორმა უზრუნველყოს ფინანსური კოვენანტების შესრულება დადებულ საკრედიტო ხელშეკრულებებთან დაკავშირებით 30.06.2017 წლის მდგომარეობით და შემდგომ საკრედიტო ხელშეკრულებების მოქმედების ვადის დასრულებამდე ექვსთვიან საფუძველზე.						
31.01.2019	დავალება სრულდება მუდმივად .	24.01.2019	შესრულებულია	ექვს თვეში ერთხელ	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ექვსთვიან საფუძველზე. წერილი ТЛ/КП/1/01/34, 24.01.2019წ.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

31.07.2019	დავალება სრულდება მუდმივად .	25.07.2019	შესრულებულია	ექვს თვეში ერთხელ	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ექვსთვიან საფუძველზე. წერილი ТЛ/КП/1/01/246, 25.07.2019წ.
31.01.2020	დავალება სრულდება მუდმივად .		შესრულების სტადიაში	ექვს თვეში ერთხელ	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	31.07.2017	184	31.07.2017			
2.2. უზრუნველყოს წინამდებარე გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტში მითითებული პირების მიერ სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში შემდეგის მიწოდების აღრიცხვა:						
2.2.1 ცნობებისა და თანხმობებისა დროულად, სსს „ინტერ რაო“-ს ყოველწლიურად მიღებული წერილების თანახმად ინფორმაციის შეგროვების პროცედურის ორგანიზების თაობაზე ინტერ რაო-ს ჯგუფის თანამდებობის პირების შემოსავლების შესახებ, რომლებიც ექვემდებარება დეკლარირებას.						
;						
31.03.2019		20.03.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალებები სრულდება. ინსტრუქციების თანახმად, რომლებიც მიღებულია სსს „ინტერ რაო“-ს 06.03.2019 წლის №ИИ/КП/ИМ/13 წერილით, მასალები გაგზავნილია ელექტრონული მატარებლით 30.03.2019წ. დ.ა. პროსტოვის სახელზე, ხოლო პაროლი და ინფორმაცია გაგზავნის შესახებ გაგზავნილია ელ.ფოსტაზე ar@interrao.ru და prostov_da@interrao.ru
30.06.2019		30.06.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალებები სრულდება. ინსტრუქციების თანახმად, რომლებიც მიღებულია სსს „ინტერ რაო“-ს 06.03.2019 წლის №ИИ/КП/ИМ/13 წერილით, მასალები გაგზავნილია ელექტრონული მატარებლით 30.03.2019წ. დ.ა. პროსტოვის სახელზე, ხოლო პაროლი და ინფორმაცია გაგზავნის შესახებ გაგზავნილია ელ.ფოსტაზე ar@interrao.ru და prostov_da@interrao.ru
30.09.2019		30.09.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალებები სრულდება. ინსტრუქციების თანახმად, რომლებიც მიღებულია სსს „ინტერ რაო“-ს 06.03.2019 წლის №ИИ/КП/ИМ/13 წერილით, მასალები გაგზავნილია ელექტრონული მატარებლით 30.03.2019წ. დ.ა.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

						პროსტოვის სახელზე, ხოლო პაროლი და ინფორმაცია გაგზავნის შესახებ გაგზავნილია ელ.ფოსტაზე ar@interrao.ru და prostov_da@interrao.ru
31.12.2019		31.12.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლ ურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალელები სრულდება. ინსტრუქციების თანახმად, რომლებიც მიღებულია სსს „ინტერ რაო“-ს 06.03.2019 წლის №ИИ/КП/ИМ/13 წერილით, მასალები გაგზავნილია ელექტრონული მატარებლით 30.03.2019წ. დ.ა. პროსტოვის სახელზე, ხოლო პაროლი და ინფორმაცია გაგზავნის შესახებ გაგზავნილია ელ.ფოსტაზე ar@interrao.ru და prostov_da@interrao.ru
31.03.2020			შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტლ ურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
2.2.2. ხელახლა შევსებული ცნობისა (ადრე მიწოდებული ცნობების ცვლილების შემთხვევაში) არა უგვიანეს ამგვარი ცვლილებების დღიდან 1 (ერთი) თვისა.						
31.03.2019		31.03.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლ ურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. 2019 წლის 1-ელ კვარტალში ცვლილებები არ შეტანილა
30.06.2019		30.06.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლ ურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. 2019 წლის მე-2 კვარტალში ცვლილებები არ შეტანილა
30.09.2019		30.09.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლ ურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. 2019 წლის მე-3 კვარტალში ცვლილებები არ შეტანილა
31.12.2019		31.12.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლ ურად	Коблова Анна Николаевна ;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. 2019 წლის მე-4 კვარტალში ცვლილებები არ შეტანილა.
31.03.2020			შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტლ ურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
2.2.2.2. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს:						
2.1 საზოგადოებაში სამსახურში არჩევისას/დანიშვნისას/მიღებისას წინამდებარე გადაწყვეტილების #4 დანართში მითითებულ თანამდებობებზე აცნობოს სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკს ცნობების წარმოდგენის/ არ წარმოდგენის შესახებ შემოსავლების, ქონებისა და ქონებრივი ხასიათის ვალდებულებების შესახებ (შემდგომში - ცნობა) და თანხმობების პერსონალურ მონაცემთა დამუშავებაზე, ცნობების გადაცემაზე, რომლებიც შეადგენს საგადასახადო საიდუმლოს, და საგადასახადო საიდუმლოს შემადგენელი ცნობების აღიარებაზე საყოველთაოდ ხელმისაწვდომად (შემდგომში - თანხმობა) კანდიდატებისგან, სამსახურში არჩევის/ დანიშვნის/ მიღების მომენტიდან 1 (ერთი) თვის განმავლობაში.						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

31.03.2019		31.03.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. სს „ინტერ რაო“-ს 06.03.2019 წლის № ИН/КП/ЛМ/13 წერილის შესაბამისად, საჭირო ინფორმაცია იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ ფოსტაზე ar@interrao.ru მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში. საანგარიშო პერიოდში ინფორმაცია არ გაგზავნილა.
30.06.2019		30.06.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. სსს „ინტერ რაო“-ს 06.03.2019 წლის № ИН/КП/ЛМ/13 წერილის შესაბამისად, საჭირო ინფორმაცია იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ ფოსტაზე ar@interrao.ru მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში. საანგარიშო პერიოდში ინფორმაცია არ გაგზავნილა.
30.09.2019		30.09.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. საჭირო ინფორმაცია დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად, რაც დადგენილია სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე ak@interrao.ru მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად. (უკანასკნელად ინფორმაცია გაიგზავნა 30.09.2019).

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

31.12.2019		31.12.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. საჭირო ინფორმაცია დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად, რაც დადგენილია სსს „ინტერრაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინტერრაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე ak@interrao.ru მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად. (უკანასკნელად ინფორმაცია გაიგზავნა 30.09.2019).
31.03.2020			შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტალურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	21.08.2017	185	21.08.2017			
სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 26.06.2017 წლის გადაწყვეტილებაში მე-4 საკითხთან დაკავშირებით შეტანილი იქნას შემდეგი ცვლილებები (26.06.2017 წლის ოქმი #182):						
2. გადმოიცეს 3.4 შემდეგი რედაქციით:						
„4. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს ს.ნ. კობცევს, მოამზადოს და უზრუნველყოს გეგმის შესრულება ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების/ ვალდებულებების დაცვის კონტროლის შესრულებისა და ორგანიზების უზრუნველყოფასთან დაკავშირებით დადებული საკრედიტო ხელშეკრულებების მიხედვით. ყოველთვიურად, დაწყებული 01.07.2017წ.-დან საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე , რომლებიც ნაკისრია კრედიტორი ბანკების წინაშე, წარუდგინოს სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარეს ანგარიში აღნიშნული ხელშეკრულებების პირობების დაცვის შესახებ, ვადა - 31.08.2017-მდე და შემდეგ მუდმივად“.						
31.01.2019		24.01.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე , რომლებიც ნაკისრია კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების პირობების დაცვისა და შესრულების შესახებ 31.12.2018 წლის მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/34, 24.01.2019წ.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

28.02.2019		25.02.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე, რომლებიც ნაკისრია კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების პირობების დაცვისა და შესრულების შესახებ 31.01.2019 წლის მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/83, 25.02.2019 წ.
31.03.2019		22.03.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე, რომლებიც ნაკისრია კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების პირობების დაცვისა და შესრულების შესახებ 28.02.2019 წლის მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/114, 22.03.2019წ.
30.04.2019		24.04.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე, რომლებიც ნაკისრია კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების პირობების დაცვისა და შესრულების შესახებ 31.03.2019 წლის მდგომარეობით გაგზავნილია სს

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

						„თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/154, 24.04.2019წ.
31.05.2019		24.05.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე, რომლებიც ნაკისრია კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების პირობების დაცვისა და შესრულების შესახებ 30.04.2019 წლის მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/182, 24.05.2019წ.
30.06.2019		24.06.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე, რომლებიც ნაკისრია კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების პირობების დაცვისა და შესრულების შესახებ 31.05.2019 წლის მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/205, 24.06.2019წ.
31.07.2019		25.07.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე, რომლებიც ნაკისრია კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების პირობების დაცვისა და შესრულების შესახებ 30.06.2019 წლის მდგომარეობით გაგზავნილია სს

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

						„თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/246, 25.07.2019წ.
31.08.2019		23.08.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე , რომლებიც ნაკისრია კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების პირობების დაცვისა და შესრულების შესახებ 31.07.2019 წლის მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/276, 23.08.2019წ.
30.09.2019		25.09.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე , რომლებიც ნაკისრია კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების პირობების დაცვისა და შესრულების შესახებ 31.08.2019 წლის მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/322, 25.09.2019წ.
31.10.2019		24.10.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე , რომლებიც ნაკისრია კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების პირობების დაცვისა და შესრულების შესახებ 30.09.2019 წლის მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

						თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/367, 24.10.2019წ.
30.11.2019		20.11.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე , რომლებიც ნაკისრია კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების პირობების დაცვისა და შესრულების შესახებ 31.10.2019 წლის მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/395, 20.11.2019წ.
31.12.2019		23.12.2019	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე , რომლებიც ნაკისრია კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების პირობების დაცვისა და შესრულების შესახებ 30.11.2019 წლის მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/424, 23.12.2019წ.
31.01.2020			შესრულების სტადიაში	ყოველთვიურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	02.04.2018	197	02.04.2018			
3. დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს, უზრუნველყოს ინფორმაციის შეტანის ვადების დაცვა ქონებრივი კომპლექსის მართვისა და კორპორაციული მართვის ავტომატიზებულ საინფორმაციო სისტემაში (განყოფილება „კორპორაციული მართვა“), რაც გათვალისწინებულია მეთოდით. ვადა: მუდმივად.						
31.03.2019		31.03.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ინფორმაცია ქკმ და კმ ასს-ში (ქონებრივი კომპლექსის მართვისა და კორპორაციული მართვის ავტომატიზებულ საინფორმაციო სისტემა) საანგარიშო პერიოდში შეტანილია

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

						დადგენილი ვადების დაცვით.
30.06.2019		30.06.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ინფორმაცია ქკმ და კმ ასს-ში (ქონებრივი კომპლექსის მართვისა და კორპორაციული მართვის ავტომატიზებულ საინფორმაციო სისტემა) საანგარიშო პერიოდში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით.
30.09.2019		30.09.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ინფორმაცია ქკმ და კმ ასს-ში (ქონებრივი კომპლექსის მართვისა და კორპორაციული მართვის ავტომატიზებულ საინფორმაციო სისტემა) საანგარიშო პერიოდში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით.
31.12.2019		31.12.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ინფორმაცია ქკმ და კმ ასს-ში (ქონებრივი კომპლექსის მართვისა და კორპორაციული მართვის ავტომატიზებულ საინფორმაციო სისტემა) საანგარიშო პერიოდში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით.
31.03.2020			შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტალურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	25.07.2018	203	25.07.2018			
საკითხი #4, პ.2						
2. დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს ს.ნ. კობცევს, პრემიის ოდენობის გამოთვლისას საზოგადოების ეფექტურობის საკვანძო მაჩვენებლებისა (ესმ) და საკონტროლო მაჩვენებლების (სმ) შედეგების მიხედვით 2018 წლის შედეგებით, საერთო გადასახდელი თანხა საინვესტიციო ესმ-ის მიხედვით გამრავლდეს 0.89 შემამცირებელ კოეფიციენტზე, რათა გამოირიცხოს ორმაგი პრემირება პროექტის „35/6 კვ ქვესადგურის მშენებლობა ქალაქ თბილისის ჩუღურეთის რაიონში (საქართველო)“ შესრულების შედეგების მიხედვით.						
30.04.2019	დავალება შესრულებულია.	28.05.2019	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება შესრულებულია. გდ-ის პრემიის გამოთვლისას საზოგადოების ეფექტურობის საკვანძო მაჩვენებლებისა (ესმ) და საკონტროლო მაჩვენებლების (სმ) შედეგების მიხედვით 2018 წლის შედეგებით საერთო გადასახდელი თანხა საინვესტიციო ესმ-ის მიხედვით გამრავლდა 0.89 შემამცირებელ კოეფიციენტზე. სამეთვალყურეო საბჭოს 28.05.2019 წლის ოქმი #221.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	05.09.2018	206	05.09.2018			
• ჩართული იქნას წინადადებებში გენერალური და ტექნიკური დირექტორის ესმ ჩამონათვალით - რემონტების პროგრამის შესრულება, მაჩვენებლის გაანგარიშება წინასწარ შეთანხმდეს;						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

30.06.2019	დავალება შესრულებულია.	30.05.2019	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	შესრულებულია. წინადადება გენერალური და ტექნიკური დირექტორების ესმ-ის ჩამონათვალში მაჩვენებლის „რემონტების პროგრამის შესრულება“ ჩართვასთან დაკავშირებით და მოცემული მაჩვენებლის გამოთვლის მეთოდიკა შეთანხმებული იქნა საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოსთან.
2. შემუშავდეს ღონისძიებების გეგმა რემონტების პროგრამების ხარისხიანი და დროული შესრულების უზრუნველყოფისთვის, პროფილური ხელმძღვანელების პასუხისმგებლობის ამაღლებისთვის, მათ შორის: ჩატარდეს რემონტების პროგრამების ფორმირების შიდა მეთოდიკისა და საზოგადოების საწარმოო პროგრამების შესრულების განხილვის, შეთანხმებისა და კონტროლის ბიზნეს-პროცესების რეგლამენტის შესრულების შემოწმება რეალიზაციის ყველა ეტაპზე, განხორციელდეს აქტუალიზაცია აუცილებლობის შემთხვევაში;						
31.08.2019	დავალბის ვადა გადატანილია სს-ს #222 გადაწყვეტილებით 14.06.2019 წ.-დან 31.08.2019 წ-მდე.	30.08.2019	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება შესრულებულია. რემონტების პროგრამების ფორმირების მეთოდიკისა და საზოგადოების საწარმოო პროგრამების განხილვის, შეთანხმებისა და კონტროლის ბიზნეს-პროცესების რეგლამენტის შემოწმება ჩატარებულია. რის შედეგადაც სსს „ინტერ რაო“-ს საწარმოო საქმიანობის ბლოკის წარმომადგენლებთან ერთად შემუშავდა და საზოგადოების გენერალური დირექტორის ბრძანებით დამტკიცდა მეთოდიკა „სს „თელასის“ ტექნიკური მომსახურებისა და რემონტის პროგრამების ფორმირება და შესრულება“ (გენერალური დირექტორის 23.04.2019 წლის ბრძანება #393). თათბირზე ტექნიკური დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელთან (30.08.2019წ. ოქმი) მიღებული იქნა გადაწყვეტილება, რომ საზოგადოების საწარმოო პროგრამების განხილვის, შეთანხმებისა და კონტროლის ბიზნეს-პროცესების რეგლამენტი არ საჭიროებს დამატებით კორექტირებას, ხოლო რეგლამენტის ვადებს, რომლებიც დაირღვევა, აიყვანენ საგანგებო კონტროლზე რეალიზაციის ყველა ეტაპზე. ასევე მიღებული იქნა გადაწყვეტილება, გამოიყოს ერთი

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

						პასუხისმგებელი პირი, რომელიც ყოველთვიურად მოამზადებს ანგარიშებს ტექნიკური დირექტორისთვის აღნიშნული რეგლამენტის ვადებისა და ეტაპების შესრულების მიმდინარეობის შესახებ.
3. ჩატარდეს საწარმოო პროგრამების ღონისძიებების ღირებულების ფორმირების, სანარდო და სამეურნეო ხერხებით შესასრულებელი სამუშაოებისთვის ნორმატიული დოკუმენტისა და გამოსაყენებელი მეთოდების აქტუალობის შემოწმება, მათ შორის, ტგ და რ -ის სამუშაოების, ტმ და რ-ის მოწყობილობის, სს „თელასის“ ქსელების, შენობებისა და ნაგებობების ღირებულების განსაზღვრის მეთოდის რეკომენდაციების გათვალისწინებით, რაც დამტკიცებულია 01.10.2015 წლის #524 ბრძანებით.						
31.08.2019	დავალების ვადა გადატანილია სს-ს #222 გადაწყვეტილებით 14.06.2019 წ.-დან 31.08.2019 წ.-მდე.	22.08.2019	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება შესრულებულია - საწარმოო პროგრამების ღონისძიებების ღირებულების ფორმირების, სანარდო და სამეურნეო ხერხებით შესასრულებელი სამუშაოებისთვის ნორმატიული დოკუმენტისა და გამოსაყენებელი მეთოდების აქტუალობის შემოწმება, მათ შორის, ტგ და რ -ის სამუშაოების, ტმ და რ-ის მოწყობილობის, სს „თელასის“ ქსელების, შენობებისა და ნაგებობების ღირებულების განსაზღვრის მეთოდის რეკომენდაციების გათვალისწინებით, რაც დამტკიცებულია 01.10.2015 წლის #524 ბრძანებით, ჩატარდა სსს „ინტერ რაო“-ს ინოვაციების, ინვესტიციებისა და დანახარჯების მართვის ბლოკის წარმომადგენლებთან ერთად. ერთობლივად ჩატარებული ანალიზის საფუძველზე მოხდა საზოგადოების გენერალური დირექტორის #841 ბრძანებით დამტკიცებული (გდ-ის 22.08.2019 წლის ბრძანება #841) „სს „თელასის“ მოწყობილობის, შენობებისა და ნაგებობების ტექნიკური გადაიარაღებისა და რეკონსტრუქციის, ტექნიკური მომსახურებისა

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

						და რემონტის სამუშაოების ღირებულების განსაზღვრის“ მეთოდის კორექტირება და აქტუალიზაცია.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	08.11.2018	209	08.11.2018			
2. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს სერგეი კობცევს, აცნობოს სსს „ინტერ რაო“-ს მისი (სსს „ინტერ რაო“-ს) აქციების შეძენის (გასხვისების) ან სსს „ინტერ რაო“-ში მონაწილეობის წილის შეცვლის შესახებ.						
31.03.2019		31.03.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება. საანგარიშო პერიოდში სსს „ინტერ რაო“-ს აქციების შეძენა (გასხვისება) ან სსს „ინტერ რაო“-ში მონაწილეობის წილის შეცვლა არ მომხდარა.
30.06.2019		30.06.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება. საანგარიშო პერიოდში სსს „ინტერ რაო“-ს აქციების შეძენა (გასხვისება) ან სსს „ინტერ რაო“-ში მონაწილეობის წილის შეცვლა არ მომხდარა.
30.09.2019		30.09.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება. საანგარიშო პერიოდში სსს „ინტერ რაო“-ს აქციების შეძენა (გასხვისება) ან სსს „ინტერ რაო“-ში მონაწილეობის წილის შეცვლა არ მომხდარა.
31.12.2019		31.12.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება. საანგარიშო პერიოდში სსს „ინტერ რაო“-ს აქციების შეძენა (გასხვისება) ან სსს „ინტერ რაო“-ში მონაწილეობის წილის შეცვლა არ მომხდარა.
31.03.2020			შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	14.12.2018	211	14.12.2018			
დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს - უზრუნველყოს, რომ სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭომ ყოველკვარტლურად განიხილოს ანგარიშები არაპროფილური აქტივების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ არა უგვიანეს 45 (ორმოცდახუთი) კალენდარული დღისა საანგარიშო კვარტლის დასრულების დღიდან.						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

14.02.2019		14.02.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2018 წლის მე-4 კვარტალში დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 14.02.2019 წლის გადაწყვეტილებით (სს-ს ოქმი #216, 14.02.2019)
15.05.2019		30.04.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2019 წლის 1-ელ კვარტალში დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 30.04.2019 წლის გადაწყვეტილებით (სს-ს ოქმი #220, 30.04.2019).
14.08.2019		12.08.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2019 წლის მე-2 კვარტალში დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 12.08.2019 წლის გადაწყვეტილებით (სს-ს ოქმი #225, 12.08.2019).
14.11.2019		31.10.2019	შესრულებულია	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება სრულდება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2019 წლის მე-3 კვარტალში დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 31.10.2019 წლის გადაწყვეტილებით (სს-ს ოქმი #227, 31.10.2019).
14.02.2020			შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტლურად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო	29.01.2019	214	29.01.2019			

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2019

საბჭოს სხდომა						
დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს, უზრუნველყოს კრების მოწვევა და ჩატარება იმ ვადებში, რომლებიც დადგენილია საზოგადოების აქციონერთა წლიური საერთო კრების მომზადებისა და ჩატარების გრაფიკით, 2018 წლის შედეგებთან დაკავშირებით.						
17.05.2019	დავალება შესრულებულია.	13.05.2019	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	აქციონერთა წლიური საერთო კრება ჩატარდა 13.05.2019 (აწსკ ოქმი, 13.05.2019).
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	21.03.2019	218	21.03.2019			
2. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს, წინამდებარე გადაწყვეტილების მიღებიდან 10 კალენდარული დღის განმავლობაში დაამტკიცოს საზოგადოების საშტატო განრიგის ცვლილება, მითითებული გადაწყვეტილების პ.1-ში, 01.04.2019წ.-დან.						
01.04.2019	დავალება შესრულებულია.	28.03.2019	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	საზოგადოების საშტატო განრიგის ცვლილებები დამტკიცდა სს „თელასის“ გდ-ის 28.03.2019 წლის #კ-320 ბრძანებით.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	12.04.2019	219	12.04.2019			
11. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს (ს.ნ. კობცეცს), უზრუნველყოს შეტყობინების გამოქვეყნება სს „თელასის“ აქციონერთა წლიური საერთო კრების ჩატარების შესახებ წინამდებარე გადაწყვეტილების შესაბამისად.						
22.04.2019	დავალება შესრულებულია.	17.04.2019	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება შესრულებულია. გამოქვეყნებულია www.matsne.gov.ge - ზე 17.04.2019 და www.telasi.ge -ზე 19.04.2019.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	30.04.2019	220	30.04.2019			
1.2 დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს, წინამდებარე გადაწყვეტილების მიღებიდან 10 კალენდარული დღის განმავლობაში, დაამტკიცოს საშტატო განრიგის ცვლილება.						
10.05.2019	დავალება შესრულებულია.	07.05.2019	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი ნიკოლაის ძე კობცევი;	დავალება შესრულებულია. საზოგადოების საშტატო განრიგი დამტკიცებულია 07.05.2019წ., ბრძანება № კ-474 , 07.05.2019წ.

XXIX. დანართი № 3 – ინფორმაცია სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის შესახებ 2019 წლის განმავლობაში

სამეთვალყურეო საბჭოს გადაწყვეტილებით (ოქმი №211, 14.12.2018წ.) საზოგადოებაში დამტკიცებულია არაპროფილური აქტივების განკარგვის პროგრამა, სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეესტრი და ღონისძიებების გეგმა არაპროფილური აქტივების რეალიზაციასთან დაკავშირებით.

არაპროფილური აქტივების რეესტრის თანახმად, სს „თელასის“ გააჩნია როგორც რეალიზაციას დაქვემდებარებული არაპროფილური აქტივები, ისე ისეთებიც, რომელთა შენახვაცაა დაგეგმილი. რეალიზაციას დაქვემდებარებულ არაპროფილურ აქტივებს მიეკუთვნება 7 აქტივი სანავარდოს ქ. #7-ში, ასევე 2 ერთეული არაპროფილური აქტივი ნაგომარის ქ. #49-ში, რომლებიც მიეკუთვნება საზოგადოების დროებით გამოუყენებლ ძირითად საშუალებებს.

შენახვას დაქვემდებარებულ არაპროფილურ აქტივებს მიეკუთვნება 2 აქტივი სანავარდოს ქ.#7-ში.

არაპროფილური აქტივების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გეგმის თანახმად, არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის დასრულება იგეგმება 2020 წლის IV კვარტალში.

31.12.2019 წლის მდგომარეობით, რეალიზაციას დაქვემდებარებული არაპროფილური აქტივების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 414 747.04 ლარს, ხოლო შენახვას დაქვემდებარებული არაპროფილური აქტივებისა - 16 157.34 ლარს.

2019 წელს საზოგადოებას არაპროფილური აქტივების რეალიზაცია არ განუხორციელებია.

XXX. დანართი №4. ანგარიში საანგარიშო წელს საზოგადოების მიერ დადებული გარიგებების შესახებ, რომელთა შესრულებაში არსებობს დაინტერესება

გარიგების შესრულების თარიღი	მოწონების თარიღი	საზოგადოების ორგანო, რომელმაც მიიღო გადაწყვეტილება გარიგების მოწონების შესახებ	პირი (პირები), რომელიც არის გარიგების მხარე (მხარეები), სარგებლის მიმღები (სარგებლის მიმღებები) გარიგებასთან დაკავშირებით, პირი (პირები), რომელიც დაინტერესებულია გარიგების შესრულებაში; საფუძვლები, რომელთა გამოც გარიგების შესრულებაში დაინტერესებული პირი (პირები) ამგვარები არიან, გარიგების საგანი და მისი სხვა არსებითი პირობები ან მათი განსაზღვრის წესი	გარიგების ფასი
31.01.2019წ.	29.01.2019წ.	სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭო (ოქმი №214)	1. მოწონებული იქნას სესხის ხელშეკრულება სს „თელასსა“ და სს „ხრამჰესი 1“-ს შორის, დამატებითი შეთანხმების რედაქციით, როგორც გარიგება, რომლის შესრულებაშიც არსებობს დაინტერესება, შემდეგ არსებით პირობებზე: 1.1 ხელშეკრულების მხარეები: გამსესხებელი -სს „ხრამჰესი 1“, მსესხებელი – სს „თელასი“; 1.2 ხელშეკრულების საგანი: გამსესხებელი გადასცემს მსესხებელს ფულად სახსრებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და	1. სესხის თანხა: (შვიდი მილიონ ოცდასამი ათას შვიდას ოთხმოცდაცხრა ლარი და 24 თეთრი) ლარი;

			პირობებით, ხოლო მსესხებელი იღებს ვალდებულებას, დააბრუნოს მიღებული ფულადი სახსრები ხელშეკრულებით დათქმულ ვადაში და გადაიხადოს პროცენტები ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით; 1.3 სესხის თანხა: 7 023 789.24 (შვიდი მილიონ ოცდასამი ათას შვიდას ოთხმოცდაცხრა ლარი და 24 თეთრი) ლარი; 1.4 სესხის ძირითადი თანხის დაფარვის საშელავათო პერიოდი - 31.12.2019წ.-მდე; 1.5 საშელავათო პერიოდი პროცენტების გადახდასთან დაკავშირებით დამატებითი შეთანხმების რედაქციაში - 31.07.2019წ.-მდე; 1.6 პროცენტების დარიცხვა და დამატება სესხის ძირითად თანხაზე დამატებითი შეთანხმების რედაქციაში ხდება ყოველკვარტლურად 2019 წლის 30 ივნისის ჩათვლით; 1.7 პროცენტების გადახდა ხდება ყოველთვიურად, გადაწყვეტილების 1.6 პუნქტში მითითებული საშელავათო პერიოდის გათვალისწინებით; 1.8 სესხის ძირითადი თანხისა და პროცენტების საბოლოო დაფარვა: 31.12.2021;	
--	--	--	---	--

			1.9 სესხის მიზანი: ვადაგადაცილებული დავალიანების რეკლასიფიკაცია სესხის ფარმაში; 1.10 პირგასამტეხლოს ოდენობა სესხის თანხისა და მისი პროცენტების დაუბრუნებლობის და/ან არადროული დაბრუნების გამო ხელშეკრულებით დადგენილ ვადაში შეადგენს დავალიანების თანხის 0, 05% გადახდის ყოველ გადაცილებულ დღეზე; 1.11 უზრუნველყოფა: უზრუნველყოფის გარეშე. 1.12 ხელშეკრულების მოქმედების ვადა: ხელშეკრულება ძალაში შედის მხარეთა მიერ ხელმოწერის მომენტიდან და მოქმედებს მხარეთ მიერ მათი ვალდებულებების შესრულებამდე.	
31.01.2019წ.	29.01.2019წ.	სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭო (ოქმი №214)	2. მოწონებული იქნას სესხის ხელშეკრულება სს „თელასისა“ და სს „ხრამჭესი 2“-ს შორის, დამატებითი შეთანხმების რედაქციით, როგორც გარიგება, რომლის შესრულებაშიც არსებობს დაინტერესება, შემდეგ არსებით პირობებზე: 2.1. ხელშეკრულების მხარეები: გამსესხებელი -სს „ხრამჭესი 2“, მსესხებელი – სს „თელასი“; 2.2. ხელშეკრულების საგანი: გამსესხებელი გადასცემს	1. სესხის თანხა: 14 611 927.82 (თოთხმეტი მილიონ ექვსას თერთმეტი ათას ცხრაას ოცდაშვიდი ლარი და 82 თეთრი) ლარი;

			მსესხებელს ფულად სახსრებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით, ხოლო მსესხებელი იღებს ვალდებულებას, დააბრუნოს მიღებული ფულადი სახსრები ხელშეკრულებით დათქმულ ვადაში და გადაიხადოს პროცენტები ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით; 2.3. სესხის თანხა: 14 611 927.82 (თოთხმეტი მილიონ ექვსას თერთმეტი ათას ცხრაას ოცდაშვიდი ლარი და 82 თეთრი) ლარი; 2.4. სესხის ძირითადი თანხის დაფარვის საშეღავათო პერიოდი - 31.12.2019წ.-მდე; 2.5. საშეღავათო პერიოდი პროცენტების გადახდასთან დაკავშირებით დამატებითი შეთანხმების რედაქციაში - 31.07.2019წ.-მდე; 2.6. პროცენტების დარიცხვა და დამატება სესხის ძირითად თანხაზე დამატებითი შეთანხმების რედაქციაში ხდება ყოველკვარტლურად 2019 წლის 30 ივნისის ჩათვლით; 2.7. პროცენტების გადახდა ხდება	
--	--	--	---	--

			ყოველთვიურად, გადაწყვეტილების 2.6 პუნქტში მითითებული საშეღავათო პერიოდის გათვალისწინებით; 2.8. სესხის ძირითადი თანხისა და პროცენტების საბოლოო დაფარვა: 31.12.2021; 2.9. სესხის მიზანი: ვადაგადაცილებული დავალიანების რეკლასიფიკაცია სესხის ფარმაში; 2.10. პირგასამტეხლოს ოდენობა სესხის თანხისა და მისი პროცენტების დაუბრუნებლობის და/ან არადროული დაბრუნების გამო ხელშეკრულებით დადგენილ ვადაში შეადგენს დავალიანების თანხის 0, 05% გადახდის ყოველ გადაცილებულ დღეზე; 2.11. უზრუნველყოფა: უზრუნველყოფის გარეშე. 2.12. ხელშეკრულების მოქმედების ვადა: ხელშეკრულება ძალაში შედის მხარეთა მიერ ხელმოწერის მომენტიდან და მოქმედებს მხარეთ მიერ მათი ვალდებულებების შესრულებამდე.	
09.07.2019	24.06.2019	სს	მოწონებული იქნას მოძრავი და უძრავი ქონების ყიდვა-გაყიდვის	ხელშეკრულების ფასი: 1 (ერთი) ლარი.

		„თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭო (ოქმი №223) ხელშეკრულება სს „თელასსა“ და საქართველოს სახელმწიფოს შორის სსიპ „სახელმწიფო ქონების ეროვნული სააგენტოს“ სახით, როგორც გარიგება, რომლის შესრულებაშიც არსებობს დაინტერესება, შემდეგი არსებითი პირობებით: 1. ხელშეკრულების მხარეები: სს „თელასი“ - მყიდველი; საქართველოს სახელმწიფო შორის სსიპ „სახელმწიფო ქონების ეროვნული სააგენტოს“ სახით - გამყიდველი; 2. ხელშეკრულების საგანი: გამყიდველი გადასცემს, ხოლო მყიდველი იღებს საკუთრებაში პირდაპირი გაყიდვის ფორმით უძრავ და მოძრავ ქონებას, რომელიც მითითებულია წინამდებარე გადაწყვეტილების პ.3-ში, საერთო თანხაზე 1 (ერთი) ლარი. 3. გადასაცემი ქონება: 1) არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთი ფართობით 35.00 კვ.მ. შემდეგ მისამართზე: ქ. თბილისი, მარშალ გელოვანის გამზირი №6 (მიწის (უძრავი ქონების) საკადასტრო კოდი №01.10.10.022.284); 2) შენობა-ნაგებობა №1 საერთო ფართობით 24.53 კვ.მ., განთავსებული გადასაცემ მიწის ნაკვეთზე	
--	--	---	--

			ფართობით 35.00 კვ.მ. (მიწის (უძრავი ქონების) საკადასტრო კოდი №01.10.10.022.284); 3) ძაღოვანი ტრანსფორმატორი TM-400/6 – 1 ცალი ; 4) ღია ტიპის მაღალი ძაბვის კარადა 6.0 კვ დენის ამომრთველით 400A მცველებით - 1 ცალი; 5) ღია ტიპის მაღალი ძაბვის კარადა 6.0 კვ დენის ამომრთველით 400A - 1 ცალი; 6) ღია ტიპის მაღალი ძაბვის კარადა 6.0 კვ დენის ამომრთველით 400A - 1 ცალი; 7) ღია ტიპის მაღალი ძაბვის კარადა 6.0 კვ დენის ამომრთველით 400A დენის ტრანსფორმატორით - 1 ცალი; 8) ალუმინის სალტე 50X5, 6.0 კვ-ზე – 12 მეტრი; 9) დაბალი ძაბვის კარადა 0.4 კვ. IIIO-70-59 ხაზოვანი, 4X400 ჩამრაზებით– 1 ცალი; 10) დაბალი ძაბვის კარადა 0.4 კვ. IIIO-70-59 ხაზოვანი, 4X400 ჩამრაზებით– 1 ცალი; 11) დაბალი ძაბვის კარადა 0.4 კვ., კარკასი, დაზიანებული - 1 ცალი; 12) ალუმინის სალტე 60X6, 0.4 ზე – 18 მეტრი. 4. ხელშეკრულების ფასი : 1 (ერთი) ლარი. 5. მოძრავ ქონებაზე საკუთრების უფლება სს „თელასზე“ გადადის	
--	--	--	--	--

			ხელშეკრულების ხელმოწერის მომენტიდან, ხოლო უძრავ ქონებაზე - ხელშეკრულების გაფორმებისა და საკუთრების საჯარო რეესტრში რეგისტრაციის მომენტიდან. სს „თელასის“ მიერ ნაკისრი ვალდებულებები საპრივატიზაციო თანხის გადახდასთან დაკავშირებით ასევე რეგისტრირდება საჯარო რეესტრში. ხელშეკრულების მოქმედების ვადა: ხელშეკრულება ძალაში შედის მხარეთა მიერ მისი ხელმოწერის მომენტიდან და მოქმედებს მხარეთა მიერ მათი ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე.	
26.08.2019წ.	12.08.2019წ.	სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭო (ოქმი №225)	1. მოწონებული იქნას სესხის ხელშეკრულება სს „თელასისა“ და სს „ხრამკესი 1“-ს შორის, როგორც გარიგება, რომლის შესრულებაშიც არსებობს დაინტერესება, შემდეგ არსებით პირობებზე: 1.1. ხელშეკრულების მხარეები: გამსესხებელი -სს „ხრამკესი 1“, მსესხებელი – სს „თელასი“; 1.2. ხელშეკრულების საგანი: გამსესხებელი გადასცემს მსესხებელს ფულად სახსრებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით, ხოლო მსესხებელი იღებს ვალდებულებას, დააბრუნოს მიღებული ფულადი სახსრები ხელშეკრულებით დათქმულ ვადაში	1. სესხის თანხა: არა უმეტეს 7 407 526.62 (შვიდი მილიონ ოთხასშვიდი ათას ხუთას ოცდაექვსი ლარი და 62 თეთრი) ლარი;

			და გადაიხადოს პროცენტები ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით; 1.3. სესხის მიზანი: ვადაგადაცილებული დავალიანების კლასიფიკაცია სესხის ფორმაში 1.4. სესხის თანხა: არა უმეტეს 7 407 526.62 (შვიდი მილიონ ოთხასშვიდი ათას ხუთას ოცდაექვსი ლარი და 62 თეთრი) ლარი; 1.5. საპროცენტო შემოსავლის სახით დარიცხული თანხის გამოთვლა ხდება სესხით ფაქტობრივი სარგებლობის დღეების შესაბამისად. 1.6. სესხის ძირითადი თანხისა და დარიცხული პროცენტების დაფარვის წესი განსაზღვრულია ხელშეკრულების #1 დანართში „გადახდების გრაფიკი“. 1.7. სესხის ძირითადი თანხისა და პროცენტების საბოლოო დაფარვა: 31.12.2020; 1.8. პირგასამტეხლოს ოდენობა სესხის თანხისა და მისი პროცენტების დაუბრუნებლობის და/ან არადროული დაბრუნების გამო ხელშეკრულებით დადგენილ ვადაში შეადგენს დავალიანების თანხის 0, 05% გადახდის ყოველ გადაცილებულ დღეზე; 1.9. უზრუნველყოფა: უზრუნველყოფის გარეშე.	
--	--	--	--	--

			1.10.ხელშეკრულების მოქმედების ვადა: ხელშეკრულება ძალაში შედის მხარეთა მიერ ხელმოწერის მომენტიდან და მოქმედებს მხარეთა მიერ მათი ვალდებულებების შესრულებამდე.	
26.08.2019წ.	12.08.2019წ.	სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭო (ოქმი №225)	2. მოწონებული იქნას სესხის ხელშეკრულება სს „თელასისა“ და სს „ხრამჭესი 2“-ს შორის, როგორც გარიგება, რომლის შესრულებაშიც არსებობს დაინტერესება, შემდეგ არსებით პირობებზე: 2.1 ხელშეკრულების მხარეები: გამსესხებელი -სს „ხრამჭესი 2“, მსესხებელი – სს „თელასი“; 2.2 ხელშეკრულების საგანი: გამსესხებელი გადასცემს მსესხებელს ფულად სახსრებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით, ხოლო მსესხებელი იღებს ვალდებულებას, დააბრუნოს მიღებული ფულადი სახსრები ხელშეკრულებით დათქმულ ვადაში და გადაიხადოს პროცენტები ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით 2.3 სესხის მიზანი: ვადაგადაცილებული დავალიანების კლასიფიკაცია სესხის ფორმაში; 2.4 სესხის თანხა: არა უმეტეს 15 281 580.08 (თხუთმეტი მილიონ ორას ოთხმოცდაერთი ათას ხუთას ოთხმოცი	1. სესხის თანხა: არა უმეტეს 15 281 580.08 (თხუთმეტი მილიონ ორას ოთხმოცდაერთი ათას ხუთას ოთხმოცი ლარი და 08 თეთრი) ლარი.

			ლარი და 08 თეთრი) ლარი; 2.5 საპროცენტო შემოსავლის სახით დარიცხული თანხის გამოთვლა ხდება სესხით ფაქტობრივი სარგებლობის დღეების შესაბამისად. 2.6 სესხის ძირითადი თანხისა და დარიცხული პროცენტების დაფარვის წესი განსაზღვრულია ხელშეკრულების #1 დანართში „გადახდების გრაფიკი“. 2.7 სესხის ძირითადი თანხისა და პროცენტების საბოლოო დაფარვა: 31.12.2020; 2.8 პირგასამტეხლოს ოდენობა სესხის თანხისა და მისი პროცენტების დაუბრუნებლობის და/ან არადროული დაბრუნების გამო ხელშეკრულებით დადგენილ ვადაში შეადგენს დავალიანების თანხის 0, 05% გადახდის ყოველ გადაცილებულ დღეზე; 2.9 უზრუნველყოფა: უზრუნველყოფის გარეშე. 2.10 ხელშეკრულების მოქმედების ვადა: ხელშეკრულება ძალაში შედის მხარეთა მიერ ხელმოწერის მომენტიდან და მოქმედებს მხარეთა მიერ მათი ვალდებულებების შესრულებამდე.	
--	--	--	--	--

სს „თელასი“

ფინანსური ანგარიშგება

*2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად*

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	7
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	8
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	9
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	10-68

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სს „თელასის“ აქციონერებს, სამეთვალყურეო საბჭოსა და ხელმძღვანელობას

მოსაზრება

ჩავატარეთ სს „თელასის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. პასუხისმგებლობა, რომელსაც აღნიშნული სტანდარტები ჩვენთვის ითვალისწინებს, დაწვრილებითაა აღწერილი ჩვენი დასკვნის ნაწილში სახელწოდებით „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებელი ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ (დამოუკიდებლობის საერთაშორისო სტანდარტების ჩათვლით) (IESBA კოდექსი) შესაბამისად, და შესრულებული გვაქვს IESBA კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხები

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხები ის საკითხებია, რომლებიც, ჩვენი პროფესიული განსჯის საფუძველზე, ყველაზე მნიშვნელოვნად მივიჩნიეთ მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის განმავლობაში. ეს საკითხები მთლიანობაში განვიხილეთ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის კონტექსტში და აუდიტზე დაყრდნობით ჩვენი მოსაზრების ჩამოყალიბებისას, შესაბამისად ამ საკითხებზე ცალკე მოსაზრებას არ გამოვხატავთ. ქვემოთ მოცემული საკითხისთვის, განმარტება იმისა, თუ როგორ განვიხილეთ აღნიშნული საკითხი აუდიტის განმავლობაში, წარმოდგენილია ჩვენივე აუდიტის კონტექსტში.

ჩვენ შევასრულეთ პასუხისმგებლობა, რომელიც დაწვრილებითაა აღწერილი ჩვენი დასკვნის ნაწილში სახელწოდებით „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“, აღნიშნული საკითხის ჩათვლით. შესაბამისად, ჩვენი აუდიტი მოიცავდა ისეთი პროცედურების ჩატარებასაც, რითაც შევავსებდით ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს. ჩვენი აუდიტის პროცედურების, მათ შორის, ქვემოთ მოცემული საკითხის განსახილველად ჩატარებული პროცედურების შედეგები წარმოადგენს თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენი აუდიტორული მოსაზრების საფუძველს.

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხი	როგორ განვიხილეთ აღნიშნული საკითხი აუდიტის განმავლობაში
შემოსავლის აღიარება ელექტროენერგიის გაყიდვა, როგორც შემოსავლის მთავარი წყარო, ჩვენი აუდიტისთვის ყველაზე მნიშვნელოვანი საკითხია. აღნიშნული საქმიანობა აუდიტთან დაკავშირებულ ძირითად საკითხად ვაქციეთ მისი მაღალი მოცულობის და დაბალი ღირებულების მქონე ტრანსაქციების გამო, რომლებიც საჭიროებს ქვითრის გამოწერას 600,000-ზე მეტი მომხმარებლისთვის და დამოკიდებულია დარიცხვის სწორ სტრუქტურასა და გაანგარიშებაზე საბილინგო სისტემის ფარგლებში. ამასთან, მრიცხველის ჩვენებების წაკითხვის თარიღსა და სააღრიცხვო პერიოდის ბოლო თარიღს შორის დროითი სხვაობის გამო, ანგარიშგების ნებისმიერი თარიღისათვის კომპანიას გაყიდული აქვს გარკვეული რაოდენობის ელექტროენერგია, რომლისთვისაც ჯერ არ არის გამოწერილი ქვითრები მომხმარებლებზე. ისეთი შემოსავლების გაანგარიშება, რომლებიც კომპანიამ გამოიმუშავა, მაგრამ მათზე ქვითრები ჯერ არ წარუდგენია, დამოკიდებულია იმაზე, თუ როგორ აფასებს ხელმძღვანელობა ელექტროენერგიის შესაბამისი მოცულობების მიწოდებას ანგარიშგების თარიღისათვის. შემოსავლის შესახებ ინფორმაცია წარმოდგენილია მე-4(ნ), მე-6 და მე-7 შენიშვნებში.	ჩვენ შევავსეთ შემოსავლების აღიარების პოლიტიკა. ჩვენ გამოვავლინეთ და შევამოწმეთ შემოსავლების აღიარების პროცესის შესაბამისი მნიშვნელოვანი შიდა კონტროლები, ახალი აბონენტების ანგარიშების შექმნასთან დაკავშირებული კონტროლის ჩათვლით. ჩვენ ჩავატარეთ შემთხვევითობის პრინციპით შერჩეული მრიცხველების ფიზიკური დათვალიერება და მრიცხველების ჩვენების საბილინგო სისტემაში არსებულ მონაცემებთან შედარება. ჩვენ ჩავატარეთ წლის ბოლოსთვის აღურიცხავი შემოსავლის გადაანგარიშება, რომელიც მოიცავდა ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული დაშვებების შეფასებას იმ მიწოდებულ მოცულობებთან დაკავშირებით, რომლებზეც ქვითრები ჯერ არ გამოწერილა. გავაანალიზეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალთან დაკავშირებით წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც ასახულია კომპანიის 2019 წლის წლიურ ანგარიშში

სხვა ინფორმაცია გულისხმობს წლიურ ანგარიშში ასახულ ინფორმაციას, გარდა ფინანსური ანგარიშგებისა და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნისა. 1-ლი თავი, მე-7, მე-11, მე-14, მე-15, მე-17-დან მე-19 თავების ჩათვლით, 22-ე და 24-დან 26-ე თავების ჩათვლით, ჩვენი აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოვიპოვეთ, ხოლო წლიური ანგარიშის მე-2-დან მე-6 თავების ჩათვლით, მე-8-დან მე-10 თავების ჩათვლით, მე-12, მე-13, მე-16, მე-20, 21-ე, 23-ე, და 27-დან 30-ე თავების ჩათვლით წლიურ ანგარიშში ასახული ინფორმაციის მიღებას ჩვენი აუდიტორის დასკვნის თარიღის შემდეგ ველით. სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე გამოხატული ჩვენი მოსაზრება არ მოიცავს სხვა ინფორმაციას და მასთან დაკავშირებით ჩვენ არც ახლა და არც მომავალში გამოვთქვამთ რწმუნებას რამე ფორმით.

ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობაა წავიკითხოთ სხვა ინფორმაცია და განვიხილოთ, არის თუ არა სხვა ინფორმაცია არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის განმავლობაში ჩვენ მიერ მიღებულ ცოდნასთან, ან თუ შეიცავს სხვა არსებით უზუსტობას. თუ აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ სხვა ინფორმაციაზე დაყრდნობით ჩვენ მიერ ჩატარებული სამუშაოების საფუძველზე დავასკვნით, რომ სხვა ინფორმაცია არსებით უზუსტობას შეიცავს, ვალდებულები ვართ, გავაცხადოთ ეს ფაქტი. აღნიშნულთან დაკავშირებით გასაცხადებელი არაფერი გვაქვს.

ხელმძღვანელობის და სამეთვალყურეო საბჭოს პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობაა შეაფასოს, აქვს თუ არა კომპანიას უნარი, საქმიანობა გააგრძელოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე, განაცხადოს ფუნქციონირებად საწარმოსთან დაკავშირებული საკითხები და აღრიცხვისას გამოიყენოს ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ მას არ აქვს რეალური არჩევანი ასე რომ არ მოიქცეს.

სამეთვალყურეო საბჭო პასუხისმგებელია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების პროცესის მეთვალყურეობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია გონივრული რწმუნების მოპოვება იმაზე, ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თავისუფალია თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობისგან და აუდიტორის დასკვნის გამოცემა, რომელიც ჩვენს მოსაზრებას შეიცავს. გონივრული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ არა გარანტია იმისა, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებით უზუსტობას, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა მაშინ, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად გავლენას იქონიებენ მომხმარებლების მიერ წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დაყრდნობით მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე. ასს-ის მიხედვით, აუდიტის ჩატარების პროცესში ჩვენ მივმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ▶ გამოვავლენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს, ვგეგმავთ და ვატარებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებას, რომელიც საკმარისი და შესაფერისია აუდიტორული მოსაზრების გამოთქმისთვის საფუძვლის შესაქმნელად. არსებითი უზუსტობის რისკი, რომელიც გამოწვეულია თაღლითობით, უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი, რომელიც გამოწვეულია შეცდომით, რადგან თაღლითობა შეიძლება მოიცავდეს საიდუმლო მორიგებას, გაყალბებას, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, არასწორი ინფორმაციის წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას.
- ▶ შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ▶ ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის, ასევე მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების და შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნების მართებულობას.
- ▶ ვაფასებთ, რამდენად მართებულია ხელმძღვანელობის მიერ აღრიცხვისთვის ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების გამოყენება და, მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვასკვნი, არსებობს თუ არა ისეთ მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც შეიძლება მნიშვნელოვანი ეჭვის საფუძველი გახდეს იმასთან დაკავშირებით, შეძლებს თუ არა კომპანია გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებდნა საწარმომ. თუ დავასკვნით, რომ არსებითი განუსაზღვრელობა არსებობს, ვალდებულები ვართ, აუდიტორის დასკვნაში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის განმარტებით შენიშვნებზე, ან, თუ განმარტებითი შენიშვნები არ არის საკმარისი, მოვახდინოთ ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებას. თუმცა სამომავლო მოვლენებმა ან პირობებმა შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიის, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს, ფუნქციონირების შეწყვეტა.

- ▶ მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, თუ ასახავს ფინანსური ანგარიშგება შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

სამეთვალყურეო საბჭოს, სხვა საკითხებთან ერთად, ვატყობინებთ აუდიტის მასშტაბს და ვადებს, აგრეთვე აუდიტორული შემოწმების მნიშვნელოვან შედეგებს, მათ შორის, შიდა კონტროლის მნიშვნელოვან ნაკლოვანებებს, რომლებსაც აუდიტის პროცესში გამოვავლენთ.

ამასთანავე, სამეთვალყურეო საბჭოს წარვუდგენთ წერილობით განცხადებას, რომ ვაკმაყოფილებთ სათანადო ეთიკურ მოთხოვნებს დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებით და ვატყობინებთ ყოველგვარი ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც გონივრულობის ფარგლებში შეიძლება ეჭვს იწვევდეს ჩვენი დამოუკიდებლობის შესახებ, და, თუ შესაძლებელია, წარმოვადგენთ შესაბამის გარანტიებს.

სამეთვალყურეო საბჭოსთვის წარდგენილ საკითხებს შორის განვსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვნად მივიჩნიეთ მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის განმავლობაში და, შესაბამისად, სწორედ ისინი წარმოადგენს აუდიტთან დაკავშირებულ ძირითად საკითხებს. აღნიშნულ საკითხებს აღვწერთ აუდიტორის დასკვნაში, თუ კანონით ან ნორმატიული აქტით არ არის აკრძალული საკითხის საჯაროობა, ან თუ, უკიდურესად იშვიათ შემთხვევებში, გადავწყვეტთ, რომ საკითხი არ უნდა აისახოს ჩვენს დასკვნაში, რადგან გონივრულობის ფარგლებში მოსალოდნელია, რომ ამით გამოწვეული უარყოფითი შედეგები გადაწონის ამ ინფორმაციის მიმართ საზოგადოებრივი ინტერესის სარგებელს.

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამისი აუდიტის პარტნიორი არის ალექსეი ლოზა.



ალექსეი ლოზა

შპს „იუაის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

2020 წლის 7 თებერვალი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სს „თელასის“ აქციონერებს, სამეთვალყურეო საბჭოსა და ხელმძღვანელობას

მოსაზრება

ჩავატარეთ სს „თელასის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. პასუხისმგებლობა, რომელსაც აღნიშნული სტანდარტები ჩვენთვის ითვალისწინებს, დაწვრილებითაა აღწერილი ჩვენი დასკვნის ნაწილში სახელწოდებით „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ (დამოუკიდებლობის საერთაშორისო სტანდარტების ჩათვლით) (IESBA კოდექსი) შესაბამისად, და შესრულებული გვაქვს IESBA კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხები

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხები ის საკითხებია, რომლებიც, ჩვენი პროფესიული განსჯის საფუძველზე, ყველაზე მნიშვნელოვნად მივიჩნიეთ მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის განმავლობაში. ეს საკითხები მთლიანობაში განვიხილეთ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის კონტექსტში და აუდიტზე დაყრდნობით ჩვენი მოსაზრების ჩამოყალიბებისას, შესაბამისად ამ საკითხებზე ცალკე მოსაზრებას არ გამოვხატავთ. ქვემოთ მოცემული საკითხისთვის, განმარტება იმისა, თუ როგორ განვიხილეთ აღნიშნული საკითხი აუდიტის განმავლობაში, წარმოდგენილია ჩვენივე აუდიტის კონტექსტში.

ჩვენ შევასრულეთ პასუხისმგებლობა, რომელიც დაწვრილებითაა აღწერილი ჩვენი დასკვნის ნაწილში სახელწოდებით „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების

აუდიტზე“, აღნიშნული საკითხის ჩათვლით. შესაბამისად, ჩვენი აუდიტი მოიცავდა ისეთი პროცედურების ჩატარებასაც, რითაც შევაფასებდით ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს. ჩვენი აუდიტის პროცედურების, მათ შორის, ქვემოთ მოცემული საკითხის განსახილველად ჩატარებული პროცედურების შედეგები წარმოადგენს თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენი აუდიტორული მოსაზრების საფუძველს.

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხი	როგორ განვიხილეთ აღნიშნული საკითხი აუდიტის განმავლობაში
შემოსავლის აღიარება ელექტროენერგიის გაყიდვა, როგორც შემოსავლის მთავარი წყარო, ჩვენი აუდიტისთვის ყველაზე მნიშვნელოვანი საკითხია. აღნიშნული საქმიანობა აუდიტთან დაკავშირებულ ძირითად საკითხად ვაქციეთ მისი მაღალი მოცულობის და დაბალი ღირებულების მქონე ტრანსაქციების გამო, რომლებიც საჭიროებს ქვითრის გამოწერას 600,000-ზე მეტი მომხმარებლისთვის და დამოკიდებულია დარიცხვის სწორ სტრუქტურასა და გაანგარიშებაზე საბილინგო სისტემის ფარგლებში. ამასთან, მრიცხველის ჩვენებების წაკითხვის თარიღსა და სააღრიცხვო პერიოდის ბოლო თარიღს შორის დროითი სხვაობის გამო, ანგარიშგების ნებისმიერი თარიღისათვის კომპანიას გაყიდული აქვს გარკვეული რაოდენობის ელექტროენერგია, რომლისთვისაც ჯერ არ არის გამოწერილი ქვითრები მომხმარებლებზე. ისეთი შემოსავლების გაანგარიშება, რომლებიც კომპანიამ გამოიმუშავა, მაგრამ მათზე ქვითრები ჯერ არ წარუდგენია, დამოკიდებულია იმაზე, თუ როგორ აფასებს ხელმძღვანელობა ელექტროენერგიის შესაბამისი მოცულობების მიწოდებას ანგარიშგების თარიღისათვის. შემოსავლის შესახებ ინფორმაცია წარმოდგენილია მე-4(ნ), მე-6 და მე-7 შენიშვნებში.	ჩვენ შევაფასეთ შემოსავლების აღიარების პოლიტიკა. ჩვენ გამოვავლინეთ და შევამოწმეთ შემოსავლების აღიარების პროცესის შესაბამისი მნიშვნელოვანი შიდა კონტროლები, ახალი აბონენტების ანგარიშების შექმნასთან დაკავშირებული კონტროლის ჩათვლით. ჩვენ ჩავატარეთ შემთხვევითობის პრინციპით შერჩეული მრიცხველების ფიზიკური დათვალიერება და მრიცხველების ჩვენების საბილინგო სისტემაში არსებულ მონაცემებთან შედარება. ჩვენ ჩავატარეთ წლის ბოლოსთვის აღურიცხავი შემოსავლის გადანგარიშება, რომელიც მოიცავდა ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული დაშვებების შეფასებას იმ მიწოდებულ მოცულობებთან დაკავშირებით, რომლებზეც ქვითრები ჯერ არ გამოწერილა. გავაანალიზეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალთან დაკავშირებით წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც ასახულია კომპანიის 2019 წლის წლიურ ანგარიშში

სხვა ინფორმაცია გულისხმობს წლიურ ანგარიშში ასახულ ინფორმაციას, გარდა ფინანსური ანგარიშგებისა და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნისა. 1-ლი თავი, მე-7, მე-11, მე-14, მე-15, მე-17-დან მე-19 თავების ჩათვლით, 22-ე და 24-დან 26-ე თავების ჩათვლით, ჩვენი აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოვიპოვეთ, ხოლო წლიური ანგარიშის მე-2-დან მე-6 თავების ჩათვლით, მე-8-დან მე-10 თავების ჩათვლით, მე-12, მე-13, მე-16, მე-20, 21-ე, 23-ე, და 27-დან 30-ე თავების ჩათვლით წლიურ ანგარიშში ასახული ინფორმაციის მიღებას ჩვენი აუდიტორის დასკვნის თარიღის შემდეგ ველით. სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე გამოხატული ჩვენი მოსაზრება არ მოიცავს სხვა ინფორმაციას და მასთან დაკავშირებით ჩვენ არც ახლა და არც მომავალში გამოვთქვამთ რწმუნებას რამე ფორმით.

ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობაა წავიკითხოთ სხვა ინფორმაცია და განვიხილოთ, არის თუ არა სხვა ინფორმაცია არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის განმავლობაში ჩვენ მიერ მიღებულ ცოდნასთან, ან თუ შეიცავს სხვა არსებით უზუსტობას. თუ აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ სხვა ინფორმაციაზე დაყრდნობით ჩვენ მიერ ჩატარებული სამუშაოების საფუძველზე დავასკვნით, რომ სხვა ინფორმაცია არსებით უზუსტობას შეიცავს, ვალდებულები ვართ, გავაცხადოთ ეს ფაქტი. აღნიშნულთან დაკავშირებით გასაცხადებელი არაფერი გვაქვს.

ხელმძღვანელობის და სამეთვალყურეო საბჭოს პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობაა შეაფასოს, აქვს თუ არა კომპანიას უნარი, საქმიანობა გააგრძელოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე, განაცხადოს ფუნქციონირებად საწარმოსთან დაკავშირებული საკითხები და აღრიცხვისას გამოიყენოს ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ მას არ აქვს რეალური არჩევანი ასე რომ არ მოიქცეს.

სამეთვალყურეო საბჭო პასუხისმგებელია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების პროცესის მეთვალყურეობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია გონივრული რწმუნების მოპოვება იმაზე, ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თავისუფალია თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობისგან და აუდიტორის დასკვნის გამოცემა, რომელიც ჩვენს მოსაზრებას შეიცავს. გონივრული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ არა გარანტია იმისა, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებით უზუსტობას, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა მაშინ, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად გავლენას იქონიებენ მომხმარებლების მიერ წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დაყრდნობით მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე. ასს-ის მიხედვით, აუდიტის ჩატარების პროცესში ჩვენ მივმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ▶ გამოვავლენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს, ვგეგმავთ და ვატარებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებას, რომელიც საკმარისი და შესაფერისია აუდიტორული მოსაზრების

გამოთქმისთვის საფუძვლის შესაქმნელად. არსებითი უზუსტობის რისკი, რომელიც გამოწვეულია თაღლითობით, უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი, რომელიც გამოწვეულია შეცდომით, რადგან თაღლითობა შეიძლება მოიცავდეს საიდუმლო მორიგებას, გაყალბებას, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, არასწორი ინფორმაციის წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას.

- ▶ შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ▶ ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის, ასევე მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების და შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნების მართებულობას.
- ▶ ვაფასებთ, რამდენად მართებულია ხელმძღვანელობის მიერ აღრიცხვისთვის ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების გამოყენება და, მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვასკნით, არსებობს თუ არა ისეთ მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც შეიძლება მნიშვნელოვანი ეჭვის საფუძველი გახდეს იმასთან დაკავშირებით, შეძლებს თუ არა კომპანია გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებდმა საწარმომ. თუ დავასკვნით, რომ არსებითი განუსაზღვრელობა არსებობს, ვალდებულები ვართ, აუდიტორის დასკვნაში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის განმარტებით შენიშვნებზე, ან, თუ განმარტებითი შენიშვნები არ არის საკმარისი, მოვახდინოთ ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებას. თუმცა სამომავლო მოვლენებმა ან პირობებმა შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიის, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს, ფუნქციონირების შეწყვეტა.
- ▶ მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, თუ ასახავს ფინანსური ანგარიშგება შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

სამეთვალყურეო საბჭოს, სხვა საკითხებთან ერთად, ვატყობინებთ აუდიტის მასშტაბს და ვადებს, აგრეთვე აუდიტორული შემოწმების მნიშვნელოვან შედეგებს, მათ შორის, შიდა კონტროლის მნიშვნელოვან ნაკლოვანებებს, რომლებსაც აუდიტის პროცესში გამოვავლენთ.

ამასთანავე, სამეთვალყურეო საბჭოს წარვუდგენთ წერილობით განცხადებას, რომ ვაკმაყოფილებთ სათანადო ეთიკურ მოთხოვნებს დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებით და ვატყობინებთ ყოველგვარი ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც გონივრულობის ფარგლებში შეიძლება ეჭვს იწვევდეს ჩვენი დამოუკიდებლობის შესახებ, და, თუ შესაძლებელია, წარმოვადგენთ შესაბამის გარანტიებს.

სამეთვალყურეო საბჭოსთვის წარდგენილ საკითხებს შორის განვსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვნად მივიჩნიეთ მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის განმავლობაში და, შესაბამისად, სწორედ ისინი წარმოადგენს აუდიტთან დაკავშირებულ ძირითად საკითხებს. აღნიშნულ საკითხებს აღვწერთ აუდიტორის

დასკვნაში, თუ კანონით ან ნორმატიული აქტით არ არის აკრძალული საკითხის საჯაროობა, ან თუ, უკიდურესად იშვიათ შემთხვევებში, გადაწყვეტთ, რომ საკითხი არ უნდა აისახოს ჩვენს დასკვნაში, რადგან გონივრულობის ფარგლებში მოსალოდნელია, რომ ამით გამოწვეული უარყოფითი შედეგები გადაჭონის ამ ინფორმაციის მიმართ საზოგადოებრივი ინტერესის სარგებელს.

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამისი აუდიტის პარტნიორი არის ალექსეი ლოზა.

ალექსეი ლოზა

შპს „იუაის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

2020 წლის 7 თებერვალი

სს თელასი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული			
ხელშეკრულებებიდან	7	453,084	461,969
სხვა შემოსავლები	8	29,733	17,931
შესყიდული ელექტროენერგია	9	(361,931)	(351,065)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(58,327)	(57,711)
ცვეთა და ამორტიზაცია	15,16,17	(14,256)	(13,284)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	10	(5,636)	(4,042)
შექმნილი რეზერვები, წმინდა	11	(1,250)	(376)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	12	(20,255)	(19,071)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		21,162	34,351
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	13	440	676
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	13	(7,623)	(6,876)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული			
შემოსავალი/(ზარალი), წმინდა		78	(523)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		14,057	27,628
ხარჯები მოგების გადასახადზე	14	—	—
წლის მოგება		14,057	27,628
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), რომელიც არ ექვემდებარება რეკლასიფიცირებას მოგებაში ან ზარალში მომდევნო პერიოდებში			
აქტუარული შემოსავალი/(ზარალი) დადგენილ			
შენატანიან პროგრამაზე	24	229	(374)
მოგების გადასახადის ეფექტი	14	—	—
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი) წლის განმავლობაში, მოგების გადასახადის გამოკლებით		229	(374)
სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		14,286	27,254
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე (შენიშვნა 22)		0.00013	0.00024

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 7 თებერვალს.

გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი



ფინანსური დირექტორი
ალექსეი ბალჩუგოვი

10-68 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სს თელასი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული			
ხელშეკრულებებიდან	7	453,084	461,969
სხვა შემოსავლები	8	29,733	17,931
შესყიდული ელექტროენერგია	9	(361,931)	(351,065)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(58,327)	(57,711)
ცვეთა და ამორტიზაცია	15,16,17	(14,256)	(13,284)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	10	(5,636)	(4,042)
შექმნილი რეზერვები, წმინდა	11	(1,250)	(376)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	12	(20,255)	(19,071)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		21,162	34,351
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	13	440	676
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	13	(7,623)	(6,876)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული			
შემოსავალი/(ზარალი), წმინდა		78	(523)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		14,057	27,628
ხარჯები მოგების გადასახადზე	14	–	–
წლის მოგება		14,057	27,628
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი), რომელიც არ ექვემდებარება რეკლასიფიცირებას მოგებაში ან ზარალში მომდევნო პერიოდებში			
აქტუარული შემოსავალი/(ზარალი) დადგენილ			
შენატანიან პროგრამაზე	24	229	(374)
მოგების გადასახადის ეფექტი	14	–	–
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი) წლის განმავლობაში, მოგების გადასახადის გამოკლებით		229	(374)
სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		14,286	27,254
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე (შენიშვნა 22)		0.00013	0.00024

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 7 თებერვალს.

გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი

ფინანსური დირექტორი
ალექსეი ბალჩუგოვი

10-68 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სს თელასი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	15	286,473	259,587
აქტივების გამოყენების უფლება	16	1,798	2,121
არამატერიალური აქტივები	17	1,256	1,351
რესტრუქტურული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, გრძელვადიანი ნაწილი	18	1,791	2,243
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		105	105
სულ გრძელვადიანი აქტივები		291,423	265,407
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	19	8,127	8,894
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	18	52,702	53,895
გადახდილი ავანსები	20	5,090	4,147
ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია	21	176	402
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	21	5,453	7,941
სულ მიმდინარე აქტივები		71,548	75,279
სულ აქტივები		362,971	340,686
კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	22	112,429	112,429
დამატებითი შენატანები კაპიტალში	22	25,747	25,747
სხვა რეზერვები	22	(271)	(500)
გაუნაწილებელი მოგება		57,018	42,961
სულ საკუთარი კაპიტალი		194,923	180,637
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები	23	21,150	34,915
ანარიცხები სამართლებრივ სარჩელებზე	11	524	1,012
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	24	2,077	2,094
სახელმწიფო გრანტები	25	377	519
საიჯარო ვალდებულებები	16	1,442	1,711
სხვა ვალდებულებები		865	870
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		26,435	41,121
მიმდინარე ვალდებულებები			
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები	23	29,138	15,414
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	26	79,300	69,389
სახელშეკრულებო ვალდებულებები		9,243	8,230
მიღებული ავანსები		5,687	6,926
სახელმწიფო გრანტები	25	169	480
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	24	112	95
საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა	27	14,768	15,602
საიჯარო ვალდებულებები	16	763	627
ანარიცხები სამართლებრივ სარჩელებზე	11	2,266	2,000
გადასახდელი დივიდენდები		63	64
სხვა ვალდებულებები		104	101
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		141,613	118,928
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		362,971	340,686

10-68 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სს თელასი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	560,109	559,503
შესყიდულ ელექტროენერგიაზე მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(325,072)	(337,418)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(59,826)	(58,352)
დღგ და სხვა გადასახადები, გადახდილი მოგების გადასახადის გარდა	(82,762)	(80,271)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(19,733)	(19,807)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	72,716	63,655
გადახდილი მოგების გადასახადი	–	–
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	72,716	63,655
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა დღგ-ის ჩათვლით	(44,520)	(44,349)
გამოყენების შეზღუდული უფლების მქონე ფულადი სახსრების შემცირება EBRD-ის ანგარიშზე	–	1,110
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	179	–
საბანკო ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტი	440	676
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(43,901)	(42,563)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების მიღება	51,987	10,582
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების დაფარვა	(75,283)	(34,578)
იჯარის ვალდებულებების დაფარვა	(1,055)	(885)
გადახდილი დივიდენდები	(1)	(1)
გადახდილი პროცენტები	(6,429)	(5,159)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(30,781)	(30,041)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(522)	(29)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა კლება	(2,488)	(8,978)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში (შენიშვნა 21)	7,941	16,919
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს (შენიშვნა 21)	5,453	7,941

მნიშვნელოვანი არაფულადი ოპერაციები:

2019 წლის ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობა, რომლისთვისაც საჭირო არ გამხდარა ფულადი სახსრების ან მათი ეკვივალენტების გამოყენება:

- ▶ 1,527 ლარის (2018: 820 ლარი) ღირებულების დემონტირებული ძირითადი საშუალებების გადატანა ძირითადი საშუალებებიდან სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში;
- ▶ 32 ლარის (2018: 112 ლარი) სამართლიანი ღირებულების ძირითადი საშუალებების უსასყიდლოდ მიღება მომხმარებლებისგან (შენიშვნა 8);

10-68 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სს თელასი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ათასი ლარი

	სააქციო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	სხვა რეზერვები	აკუმულირე- ბული ზარალი/გაუ- ნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	112,429	25,747	(126)	15,333	153,383
წლის მოგება	–	–	–	27,628	27,628
წლის სხვა სრული ზარალი	–	–	(374)	–	(374)
სულ წლის სრული (ზარალი)/შემოსავალი	–	–	(374)	27,628	27,254
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	112,429	25,747	(500)	42,961	180,637
წლის მოგება	–	–	–	14,057	14,057
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	–	229	–	229
სულ წლის სრული შემოსავალი	–	–	229	14,057	14,286
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	112,429	25,747	(271)	57,018	194,923

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

1. ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ

სს „თელასი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული სააქციო საზოგადოება, დარეგისტრირებული დიდუბის რაიონული სასამართლოს მიერ 1995 წლის 14 მაისს (საიდენტიფიკაციო კოდი № 202052580). „კომპანიის“ ოფიციალური იურიდიული მისამართია ვანის ქ. 3, თბილისი 0154, საქართველო.

„კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობაა ელექტროენერგიის შესყიდვა და განაწილება საყოფაცხოვრებო და სამრეწველო სექტორების მომხმარებლებზე თბილისში, საქართველო. „კომპანია“ შედგება ერთი საოპერაციო სეგმენტისგან.

„კომპანიის“ აქციების საკონტროლო პაკეტს (75.11%) ფლობს Silk Road Holdings B.V (შემდგომში „მშობელი კომპანია“), ხოლო მისი საბოლოო მშობელი კომპანიაა სსს „ინტერ რაო“ (შემდგომში „საბოლოო მშობელი კომპანია“), რომელსაც აკონტროლებს რუსეთის ფედერაცია.

საქართველოს მთავრობა აქციების 24.53%-ს ფლობს სს „საპარტნიორო ფონდის“ მეშვეობით. კერძო პირები ფლობენ დანარჩენ 0.36%-ს.

ეს ფინანსური ანგარიშგება ჯერ არ არის დამტკიცებული „მშობელი კომპანიის“ მიერ აქციონერთა კრებაზე. აქციონერთა კრება, როგორც წესი, ტარდება საანგარიშო თარიღის შემდგომი წლის პირველ ნახევარში. აქციონერებს უფლება აქვთ შეიტანონ ცვლილებები და დამატებები ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოცემის შემდეგ.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ათასამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რომელიც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მიმდინარე ვალდებულებები აღემატებოდა მიმდინარე აქტივებს 70,065 ლარით.

„კომპანია“ შედის ინტერ რაო-ს ჯგუფის კომპანიების შემადგენლობაში, რომელსაც აკონტროლებს „საბოლოო მშობელი კომპანია“. ფინანსების მართვასთან დაკავშირებულ საკითხებზე მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებებს იღებენ ინტერ რაო-ს ჯგუფის დონეზე, ინტერ რაო-ს ჯგუფის კომპანიებს შორის სახსრების მაქსიმალურად ეფექტურად განაწილების უზრუნველყოფის მიზნით, ფინანსური ხარჯების და ლიკვიდურობის ოპტიმიზაციის მისაღწევად ჯგუფის ინტერესების გათვალისწინებით. მსგავსმა გადაწყვეტილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს ფულადი სახსრების გადანაცვლება ინტერ რაო-ს ჯგუფის კომპანიებს შორის, ოპერაციების პირობების შესაბამისად, რომლებმაც შეიძლება წარმოქმნან ფინანსური აქტივი ან ვალდებულება. დაწყებული 2018 წლიდან „კომპანიას“ პერიოდულად გრძელვადიან კრედიტში გადააქვს საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფი კომპანიების მიმართ არსებული შესყიდულ ელექტროენერგიაზე წარმოქმნილი კრედიტორული დავალიანება. 2019 წლის განმავლობაში აღნიშნული სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებიდან თანხა 22, 689 ლარის ოდენობით გადატანილი იქნა კრედიტში დაფარვის ვადით 2020 წელს (2018: სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების თანხა 21,636 ლარის ოდენობით გადატანილი იქნა კრედიტში დაფარვის ვადით 2021 წელს). საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისათვის გადასახდელი სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების და კრედიტების საერთო თანხა, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შეადგენს 33,275 ლარს, მათ შორის, 21,125 ლარი კატეგორიზებულია მიმდინარე დავალიანების სახით. „კომპანია“ 2020 წლის განმავლობაში კვლავ გეგმავს გამოიყენოს საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიების მიმართ არსებული დავალიანების დაფარვის გადადების ან გადავადების პრაქტიკა.

„კომპანიის“ რეალიზაციის ტარიფების მნიშვნელოვანი ნაწილი არის რეგულირებული, რაც ზღუდავს „კომპანიის“ შესაძლებლობას განახორციელოს გაყიდვის ფასების კორექტირება შესყიდვაზე საშუალოშეწონილი ტარიფების ან თვითღირებულების სხვა კომპონენტების ზრდის პარალელურად.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება, საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, მისაღებია. „კომპანია“ საქმიანობის უწყვეტობის დაშვების შეფასების დროს ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს:

- ▶ „საბოლოო მშობელმა კომპანიამ“ დაადასტურა, რომ აქვს შესაძლებლობა და განზრახული აქვს გაუწიოს „კომპანიას“ დახმარება ფინანსების მართვის ცენტრალიზებული პროცესის საშუალებით, მათ შორის, უზრუნველყოს საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფი კომპანიების მხრიდან მიმდინარე ვალდებულებების დაფარვის მოთხოვნაზე უარის თქმა, თუ აღნიშნული შეასუსტებს „კომპანიის“ ფინანსური მდგომარეობის სტაბილურობას;

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

3. საქმიანობის უწყვეტობა (გაგრძელება)

- ▶ „კომპანია“ აპირებს 2020 წლის პირველ ნახევარში დასაფარი ელექტროენერგიაზე დავალიანება, რომელიც შესყიდულია საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფი კომპანიებისგან, სრულად გადაიხადოს 2020 წლის აგვისტო-სექტემბერში. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების თარიღის მდგომარეობით, ოფიციალურად შეთანხმება არ არის გაფორმებული;
- ▶ 2020 წლის იანვარში „კომპანიამ“ დადო ხელშეკრულება საქართველოს კომერციული ბანკების ჯგუფთან საკუთარი ლიკვიდურობის უზრუნველსაყოფად. ამ ფინანსური ანგარიშგების თარიღის მდგომარეობით, „კომპანიისთვის“ უკვე დამტკიცებულია საკრედიტო ხაზი სამუშაო კაპიტალის საჭიროების დასაფინანსებლად 30,000 ლარის ოდენობით (შენიშვნა 34);
- ▶ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიამ“ განახორციელა სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების ფაქტორინგი 19,878 ლარის ოდენობით. სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება დათმობილი იქნა ფაქტორინგით საქართველოს კომერციული ბანკებისთვის ერთ თვემდე ვადით, 10.8%-14.5% წლიური განაკვეთით.
- ▶ „კომპანია“ მოელის, რომ მიმდინარე ვალდებულება 7,431 ლარის ოდენობით (შენიშვნა 26) ჩამოწერილი იქნება და საჭირო აღარ იქნება ნაღდი ანგარიშსწორების განხორციელება ვალდებულების შესრულების შედეგად;
- ▶ მიმდინარე ვალდებულებების შემადგენლობაში შემავალი დღგ-ს დავალიანება, რომელიც მიეკუთვნება გადავადებულ დღგ-ს 3,377 ლარის ოდენობით (შენიშვნა 27) ექვემდებარება გადახდას საგადასახადო ორგანოების მიმართ შესაბამისი დებიტორული დავალიანების დაფარვის ან ჩამოწერის შემდეგ. იმის გათვალისწინებით, რომ შესაბამისი დებიტორული დავალიანების დაფარვის ან ჩამოწერის ვადები არ არის განსაზღვრული, აღნიშნული თანხა არ არის დისკონტირებული. მიუხედავად იმისა, რომ ბალანსი კლასიფიცირებულია როგორც მიმდინარე, მისი მოძრაობა წლიდან წლამდე უმნიშვნელოა, ამრიგად, სახსრების სრული მოცულობით გადინება 2020 წელს ნაკლებსავარაუდოა;
- ▶ „კომპანიას“ დაგეგმილი აქვს 5,614 ლარის ოდენობით ხელმძღვანელობისა და თანამშრომლებისთვის წლიური პრემიის გადახდა გადაიტანოს 2020 წლის აგვისტოში;

ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ ამ ინიციატივების კომბინაცია უზრუნველყოფს „კომპანიას“ საჭირო ლიკვიდურობით საქმიანობის გასაგრძელებლად 2021 წლის შემდგომ პერიოდში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

(ა) ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები მოქმედ სტანდარტებში, რომლებიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

„კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, ძალაში შევიდა შემდეგი ახალი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები:

- ▶ ფასს (IFRS) 16 „იჯარა“ „კომპანიამ“ მოახდინა ფასს (IFRS) 16 ადრეული მიღება;
- ▶ ფაისკ (IFRIC) განმარტება 23 "გაურკვევლობა მოგების გადასახადის დარიცხვის წესებთან დაკავშირებით". ფაისკ (IFRIC) 23 განმარტებას ზეგავლენა არ მოუხდენია „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შესწორებები და განმარტებები, რომლებიც პირველად გამოყენებული იქნა 2019 წელს და რომლებსაც ზეგავლენა არ მოუხდენია „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებაზე:

- ▶ ფასს (IFRS) 9 შესწორებები „ვადამდელი დაფარვის პირობები პოტენციური უარყოფითი კომპენსაციით“
- ▶ ბასს (IAS) 28 შესწორებები „გრძელვადიანი დაბანდებებუ ასოცირებულ ორგანიზაციებსა და ერთობლივ საწარმოებში“
- ▶ ბასს (IAS) 19 „პროგრამაში ცვლილებების შეტანა, პროგრამის შემცირება ან პროგრამის მიხედვით ვალდებულებების დაფარვა“
- ▶ ფასს-ის სრულყოფის ყოველწლიური პროცესი
 - ფასს (IFRS) 3 „ბიზნესების გაერთიანება“ - რომლებსაც ადრე ჰქონდათ ერთობლივ ოპერაციაში მონაწილეობის წილი
 - ფასს (IFRS) 11 „ერთობლივი საქმიანობა“ - რომლებსაც ადრე ჰქონდათ ერთობლივ ოპერაციაში მონაწილეობის წილი
 - ბასს (IAS) 12 „მოგების გადასახადები“ - მოგების გადასახადის გადახდების შედეგები იმ ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებით, რომლებიც კლასიფიცირებული იყო კაპიტალის სახით
 - ბასს (IAS) 23 „ხარჯები სესხებზე“ - ხარჯები სესხებზე, რომლებიც დაშვებულია კაპიტალიზაციისათვის.

„კომპანიას“ არ განუხორციელებია გამოქვეყნებული, მაგრამ ჯერ ძალაში არშესული რაიმე სტანდარტის, განმარტების ან შესწორების ადრეული გამოყენება.

4. სააღრიცხვო ააღრიცხვის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ბ) უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ სავალუტო კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

(გ) ძირითადი საშუალებები

(i) აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თავდაპირველი ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ასეთი ხარჯები მოიცავს ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯებს გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია. როდესაც, პერიოდულად, ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება აუცილებელი, „კომპანია“ ასეთ ნაწილებს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად არიცხავს ცვეთას. ანალოგიურად, როდესაც ტარდება ფართომასშტაბიანი ინსპექცია, მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება. შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(გ) ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

(ii) ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება. მიწის ცვეთა არ ხდება.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

შენობა-ნაგებობები	50 წლამდე
მანქანები და მოწყობილობები	15-30 წლამდე
საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	5-15 წლამდე
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	5-20 წლამდე

(iii) აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

(დ) იჯარა

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ვადის დასაწყისში, „კომპანია“ ახორციელებს ხელშეკრულების შეფასებას იჯარის არსებობასთან დაკავშირებით. ეს შეფასება მოიცავს მოსაზრებას „კომპანიის“ მიერ მიღებულ აქტივზე დამოკიდებულების გამოსავლენად, იღებს თუ არა „კომპანია“ არსებითად ყველა ეკონომიკურ სარგებელს აქტივის გამოყენებიდან, აქვს თუ არა „კომპანიას“ უფლება მართოს ამ აქტივის გამოყენება. „კომპანიამ“ იმ მოკლევადიანი იჯარისათვის, რომელთა საიჯარო პერიოდი არ აღემატება 12 თვეს და ასევე დაბალი ღირებულების მქონე საიჯარო აქტივების იჯარის აღიცხვისთვის აირჩია ფასს (IFRS) 16-ის პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებული მიდგომა.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(დ) იჯარა (გაგრძელება)

მსგავსი ხელშეკრულებებისთვის საიჯარო გადახდის აღიარება ხდება შესაბამისი პერიოდის ხარჯებში, იჯარის ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით.

„კომპანიის“ სააღრიცხვო პოლიტიკის თანახმად, იჯარის ვადა განისაზღვრება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული ვადით, მისი შესაძლო გაგრძელების გათვალისწინებით. განუსაზღვრელი ვადის მქონე ხელშეკრულების შემთხვევაში, იჯარის ვადა განისაზღვრება ხელშეკრულების ვადის შესაძლო გაგრძელების ვადის საფუძველზე.

„კომპანია“ ახორციელებს აქტივების გამოყენების უფლების (აგუ) და საიჯარო ვალდებულების აღიარებას იჯარის დაწყების მომენტში. აგუ-ს თავდაპირველი შეფასება წარმოებს თავდაპირველი ღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემდეგს:

- ▶ საიჯარო ვალდებულების თავდაპირველი შეფასება;
- ▶ საიჯარო გადახდებს, რომლებიც უკვე განხორციელებულია იჯარის ვადის დაწყების თარიღისთვის, ან ამ თარიღამდე, მიღებული საიჯარო გადახდების გამოკლებით;
- ▶ მოიჯარის მიერ გაწეული სავარაუდო ხარჯები იჯარით აღებული აქტივის დემონტაჟზე, გადაადგილებასა და აღდგენაზე, საიჯარო ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად.

აგუ-ს შემდგომი ცვეთა წარმოებს წრფივი მეთოდით, აგუ-ს სასარგებლო გამოყენების ვადის დაწყებიდან მისი დასრულების თარიღამდე ან იჯარის ვადის დასრულებამდე, იქიდან გამომდინარე რომელი დადგება უფრო ადრე. აგუ-ს სასარგებლო გამოყენების ვადა შეესაბამება ძირითადი საშუალებების გამოყენების ვადას. იჯარის ვადის დაწყების თარიღისთვის, მოიჯარემ საიჯარო ვალდებულება უნდა შეაფასოს იმ საიჯარო გადახდების დღევანდელი ღირებულების მიხედვით, რომლებიც ამ თარიღისთვის განხორციელებული არ არის. საიჯარო ვალდებულებების დისკონტირება უნდა განხორციელდეს იმ საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც „კომპანიის“ დამტკიცებული შიდა პოლიტიკის თანახმად, აღებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის სტატისტიკური მონაცემებიდან.

შემდგომი შეფასება

თავდაპირველი ღირებულების აღრიცხვის მოდელის გამოყენებით, „კომპანია“ აფასებს აგუ-ს თავდაპირველი ღირებულებით, ამორტიზაციის და გაუფასურებით დაგროვილი ზარალის გამოკლებით, რომელიც კორექტირდება საიჯარო ვალდებულების გადაფასების გათვალისწინებით. აგუ-ს ცვეთა წარმოებს იჯარის დაწყების თარიღიდან აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადის დასრულებამდე.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(დ) იჯარა (გაგრძელება)

საიჯარო ვალდებულების შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. იჯარის დაწყების თარიღის შემდეგ, „კომპანია“ აფასებს საიჯარო ვალდებულებებს შემდეგნაირად:

- ▶ ზრდის საბალანსო ღირებულებას, საიჯარო ვალდებულებებზე დარიცხული პროცენტების ასახვით;
- ▶ ამცირებს საბალანსო ღირებულებას, იჯარაზე განხორციელებული გადახდების ასახვით; და
- ▶ ახორციელებს საკუთარი საბალანსო ღირებულების გადაფასებას, გადაფასების ასახვისთვის ან საიჯარო ხელშეკრულებებში ცვლილებების შესატანად ან გადასინჯული ფიქსირებული საიჯარო გადახდების ასახვად.

„კომპანია“ აღიარებს ხარჯებს საიჯარო ვალდებულების პროცენტების სახით მოგებასა და ზარალში ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების ნაწილში.

(ე) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. „კომპანიის“ შიგნით წარმოქმნილი არამატერიალური აქტივების კაპიტალიზაცია, გარდა კაპიტალიზებული კვლევა-განვითარების ხარჯებისა, არ ხდება და ხარჯი აისახება იმ წლის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს ხარჯი იქნა გაწეული.

არამატერიალური აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა ფასდება სასრულად და შეზღუდულია 5-15 წლამდე.

სასრული სასარგებლო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზება ხდება სასარგებლო გამოყენების ვადის პერიოდში და გაუფასურების ოდენობის დასადგენად გადაფასდება მაშინ, როდესაც რამე მიანიშნებს ამ არამატერიალური აქტივის შესაძლო გაუფასურებაზე. ამორტიზაციის პერიოდი და მეთოდი სასარგებლო გამოყენების სასრული ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის შემთხვევაში მინიმუმ ყოველი ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება. მოსალოდნელი სასარგებლო გამოყენების ვადის ან აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელი ათვისების ცვლილება აღირიცხება ამორტიზაციის პერიოდის ან მეთოდის შესაბამისად შეცვლით და განიხილება, როგორც სააღრიცხვო შეფასებებში მომხდარი ცვლილება. სასრული ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში არამატერიალური აქტივების ფუნქციების შესაბამის ხარჯის კატეგორიაში.

„კომპანია“ არ ფლობს სასარგებლო გამოყენების შეუზღუდავი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ე) არამატერიალური აქტივები (გაგრძელება)

არამატერიალური აქტივების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი ფასდება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და მისი აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება წყდება.

(ვ) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები

(ი) ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია ხორციელდება თავდაპირველი აღიარების დროს, „შემდგომში ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული“, ან „შემდგომში სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული, სხვა სრულ შემოსავლში (სსშ)“, ან „შემდგომში სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული, მოგებაში ან ზარალში ასახვით“.

თავდაპირველი აღიარების დროს ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის ფულადი ნაკადების სახელშეკრულებო მახასიათებლებზე და „კომპანიის“ მიერ მათი მართვის ბიზნესმოდელზე. თავდაპირველად, „კომპანია“ ფინანსურ აქტივს აფასებს მისი სამართლიანი ღირებულებით გარიგების ხარჯების გათვალისწინებით, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ფინანსური აქტივის შეფასება ხდება სამართლიანი ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში. სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, რომელიც დაფინანსების მნიშვნელოვან კომპონენტს არ შეიცავს, ან რომელთან დაკავშირებითაც „კომპანიამ“ გამოიყენა პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებული მიდგომა, უნდა შეფასდეს გარიგების იმ ფასით, რომელიც განსაზღვრულია ფასს (IFRS) 15-ის შესაბამისად.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

(i) ფინანსური აქტივები (გაგრძელება)

სსშ-ს შემადგენლობაში, ამორტიზებული ღირებულებით ან სამართლიანი ღირებულებით ფინანსური აქტივის კლასიფიცირების და შეფასების მიზნით, აუცილებელია ფულადი სახსრების მოძრაობის არსებობა, რომლებიც არის „მხოლოდ ძირითადი თანხისა და ძირითადი თანხის დაუფარავ ნაწილთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდა (SPPI)“. ამ შეფასებას ეწოდება SPPI ტესტი და ხორციელდება ინსტრუმენტის დონეზე.

„კომპანიის“ ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნესმოდელი განსაზღვრავს იმას, თუ როგორ მართავს იგი საკუთარ ფინანსურ აქტივებს, ფულადი სახსრების ნაკადების გენერირების მიზნით. ბიზნესმოდელი განსაზღვრავს, მოხდება თუ არა ფულადი სახსრების წარმოქმნა სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღების შედეგად.

შემდგომი შეფასება

შემდგომი შეფასების მიზნით, ფინანსური აქტივები კლასიფიცირებულია ოთხ კატეგორიად:

- ▶ ფინანსური აქტივები ამორტიზებული ღირებულებით (ვალის ინსტრუმენტები);
- ▶ ფინანსური აქტივები სამართლიანი ღირებულებით სსშ-ს შემადგენლობაში, რომელიც რეკლასიფიცირდება გაუნაწილებელ მოგებაში ან ზარალში (ვალის ინსტრუმენტები);
- ▶ ფინანსური აქტივები სამართლიანი ღირებულებით სსშ-ს შემადგენლობაში, რომელიც არ რეკლასიფიცირდება გაუნაწილებელ მოგებაში ან ზარალში აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში (წილობრივი ინსტრუმენტები);
- ▶ ფინანსური აქტივები სამართლიანი ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები ამორტიზებული ღირებულებით (ვალის ინსტრუმენტები) ყველაზე აქტუალურია „კომპანიისთვის“. „კომპანია“ აფასებს ფინანსურ აქტივებს ამორტიზებული ღირებულებით, შემდეგი ორი პირობის შესრულების შემთხვევაში:

- ▶ ბიზნესმოდელის ფარგლებში, ფინანსური აქტივი განკუთვნილია ფინანსური აქტივების ფლობის მიზნით სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების შესაგროვებლად; და
- ▶ ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობების თანახმად, განსაზღვრულ თარიღებში წარმოიქმნება ფულადი ნაკადები, რომლებიც არის მხოლოდ ძირითადი თანხის და ძირითადი თანხის დაუფარავ ნაწილთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდა.

ფინანსური აქტივების ამორტიზებული ღირებულებით შეფასება შემდგომ ხორციელდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით (EIR) და ექვემდებარება გაუფასურებას. აქტივის აღიარების შეწყვეტის, ცვლილების ან გაუფასურების შემთხვევაში, მოგება და ზარალი აღიარებული უნდა იქნას მოგებაში ან ზარალში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

(i) ფინანსური აქტივები (გაგრძელება)

ყველა ფინანსური აქტივი, რომელსაც „კომპანია“ ფლობს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არის ფინანსური აქტივები ამორტიზებული ღირებულებით და შეიცავს: ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, ფულად სახსრებს რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია, სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებას, რესტრუქტურირებულ სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებას.

აღიარების შეწყვეტა

ძირითადად, ფინანსური აქტივის (ან შესაბამის შემთხვევებში, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან მსგავსი ფინანსური აქტივების ჯგუფის ნაწილის) ჩამოწერა ხდება (ანუ ხდება „კომპანიის“ ფინანსური ანგარიშგებიდან ამოღება) იმ შემთხვევაში, თუ:

- ▶ აქტივიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე უფლების მოქმედების ვადა ამოიწურა; ან
- ▶ „კომპანიამ“ აქტივიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე უფლება გადასცა ან იკისრა ვალდებულება სრულად გადაუხადოს მესამე მხარეს მიღებული ფულადი სახსრების ნაკადები არსებითი დაგვიანების გარეშე „სატრანზიტო“ შეთანხმებით, ასევე ან (ა) „კომპანიამ“ აქტივის პრაქტიკულად ყველა რისკი და სარგებელი გადასცა, ან (ბ) „კომპანიას“ აქტივის პრაქტიკულად ყველა რისკი და სარგებელი არ გადაუცია და არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ გადასცა ამ აქტივებზე კონტროლი.

„კომპანიის“ მიერ აქტივისგან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე თავისი უფლების გადაცემის ან სატრანზიტო შეთანხმების დადების შემთხვევაში, „კომპანია“ აფასებს შეინარჩუნა თუ არა მან საკუთრების უფლებასთან დაკავშირებული რისკები და სარგებელი, და რა დონეზე. იმ შემთხვევაში, თუ იგი აქტივისგან პრაქტიკულად ყველა რისკს და სარგებელს არც გადასცემს და არც ინარჩუნებს, ასევე არ გადასცემს კონტროლს აქტივზე, „კომპანია“ აგრძელებს გადაცემული აქტივის აღიარებას აქტივში მონაწილეობის გაგრძელების ფარგლებში. ასეთ შემთხვევაში „კომპანია“ ასევე აღიარებს შესაბამის ვალდებულებას. გადაცემული აქტივის და შესაბამისი ვალდებულების შეფასება ხდება „კომპანიის“ მიერ შენარჩუნებული უფლებებისა და ვალდებულებების ასახვის პრინციპის შესაბამისად.

აქტივში მონაწილეობის გაგრძელება, რომელიც იღებს გადაცემული აქტივის გარანტიის ფორმას, შეფასებული უნდა იქნას აქტივის თავდაპირველი საბალანსო ღირებულებიდან ყველაზე ნაკლების და ანაზღაურების მაქსიმალური ოდენობის მიხედვით, რომლის გადახდა შეიძლება მოსთხოვონ „კომპანიას“.

„კომპანია“ აღიარებს მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის (ECLs) რეზერვს საკუთარი ფინანსური აქტივებისთვის საამორტიზაციო ღირებულებით.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

(i) ფინანსური აქტივები (გაგრძელება)

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება, რესტრუქტურიზირებული დებიტორული დავალიანება

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებასთან და რესტრუქტურიზირებულ დებიტორულ დავალიანებასთან მიმართებით, „კომპანია“ იყენებს გამარტივებულ მეთოდს, მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის გასაანგარიშებლად. შესაბამისად, „კომპანია“ არ ადევნებს თვალყურს საკრედიტო რისკის ცვლილებას, ამის მაგივრად აღიარებს ზარალის რეზერვს, ECLs-ის მთელი ვადის გათვალისწინებით, თითოეული საანგარიშო თარიღით. „კომპანიამ“ დაადგინა რეზერვირების მატრიცა, რომელიც დაფუძნებულია კრედიტებიდან მიღებული ზარალების ისტორიულ გამოცდილებაზე და დაკორექტირებულია იმ საპროგნოზო ფაქტორებით, რომლებიც დამახასიათებელია მოვალეების და ეკონომიკური პირობებისთვის.

„კომპანია“ თვლის, რომ დადგა ფინანსური აქტივის დეფოლტი, როდესაც სახელშეკრულებო გადახდები ვადაგადაცილებულია. თუმცა, რიგ შემთხვევებში, „კომპანიას“ შეუძლია მიიჩნიოს, ფინანსური აქტივის დეფოლტის დადგომა, თუ შიდა ან გარე ინფორმაცია მიუთითებს, რომ დაუფარავი სახელშეკრულებო თანხების სრულად მიღება ნაკლებ სავარაუდოა, მანამ, სანამ მხედველობაში იქნება მიღებული საკრედიტო ხარისხის ამაღლების ის მექანიზმები, რომლებსაც „კომპანია“ ფლობს. ფინანსური აქტივის ჩამოწერა ხდება იმ შემთხვევაში, თუ არ არსებობს სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების ანაზღაურების გონივრული მოლოდინი.

(ii) ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ფინანსური ვალდებულებები ფასს (IFRS) 9-ის შესაბამისად კლასიფიცირებულია როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და კრედიტები, ან როგორც წარმოებული ინსტრუმენტები, რომლებიც განკუთვნილია ჰეჯირების ინსტრუმენტებად ეფექტური ჰეჯირების განხორციელების დროს. „კომპანია“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

ყველა ფინანსური ვალდებულების აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით. სესხებისა და კრედიტების აღიარება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, რომელსაც ემატება გარიგებასთან უშუალოდ დაკავშირებული ხარჯები.

„კომპანიის“ ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება სესხებისა და კრედიტების კატეგორიას, მოიცავს პროცენტიან სესხებს, კრედიტებს და თამასუქებს (შენიშვნა 23) და აგრეთვე, სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებას (შენიშვნა 26).

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

(ii) ფინანსური ვალდებულებები (გაგრძელება)

შემდგომი შეფასება

სესხები და კრედიტები

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, სესხებისა და კრედიტების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. მოგებისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ვალდებულების აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში, ისევე, როგორც, ამორტიზაციის პროცესში ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის (EIR) გამოყენებით.

ამორტიზებული ღირებულება გამოანგარიშებულია მისი ნებისმიერი დისკონტის ან ნამეტი თანხის, აგრეთვე საკომისიოების თუ ხარჯების გათვალისწინებით, რომლებიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის განუყოფელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით დარიცხული ცვეთა აისახება მოგებაში ან ზარალში, ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების ნაწილში.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

როდესაც ხდება არსებული ფინანსური ვალდებულების ჩანაცვლება სხვა ვალდებულებით იმავე კრედიტორის წინაშე, არსებითად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობების მნიშვნელოვანი ცვლილებით, ასეთი ჩანაცვლება ან ცვლილება მიჩნეულ უნდა იქნეს საწყისი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად, ხოლო სხვაობა შესაბამის საბალანსო ღირებულებებს შორის აისახება მოგებაში ან ზარალში.

(iii) ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა და აპირებს განახორციელოს ურთიერთჩათვლა ნეტო საფუძველზე, ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(თ) სამართლიანი ღირებულებით შეფასება

სამართლიანი ღირებულებით შეფასებააარომელიც მიღებული ან გადახდილი იქნებოდა აქტივის გაყიდვიდან ან ვალდებულების გადაცემისას, შეფასების თარიღისთვის ბაზრის მონაწილეებს შორის ნებაყოფლობით განხორციელებული ოპერაციის დროს. სამართლიანი ღირებულების შეფასება გულისხმობს, რომ აქტივის გაყიდვის ან ვალდებულების გადაცემის ოპერაცია ხორციელდება:

- ▶ მოცემული აქტივის ან ვალდებულების ძირითად ბაზარზე; ან
- ▶ მოცემული აქტივისთვის, ან ვალდებულებისთვის ყველაზე ხელსაყრელ ბაზარზე, თუ არ არსებობს ძირითადი ბაზარი.

როგორც ძირითადი, ისე ყველაზე ხელსაყრელი ბაზარი ხელმისაწვდომი უნდა იყოს „კომპანიისათვის“.

აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების შეფასება ხორციელდება იმ დაშვების საფუძველზე, რომ ბაზრის მონაწილეები აქტივის ან ვალდებულების შეფასებისას იმოქმედებენ საკუთარი ეკონომიკური ინტერესების მაქსიმალური გათვალისწინებით. გარდა ამისა, ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება განხილულია 29-ე შენიშვნაში. არაფინანსური აქტივის სამართლიანი ღირებულების შეფასებისას გათვალისწინებული უნდა იყოს ბაზრის მონაწილის შესაძლებლობები მიიღოს ეკონომიკური სარგებელი აქტივის გამოყენების შედეგად მისი მაქსიმალური და ყველაზე ეფექტიანი გამოყენებით, ან ბაზრის სხვა მონაწილეზე მიყიდვით, რომელიც ამ აქტივს გამოიყენებდა მაქსიმალურად და ყველაზე ეფექტიანად.

ყველა აქტივი და ვალდებულება, რომელთა სამართლიანი ღირებულება შეფასებულია ან წარმოდგენილია ფინანსურ ანგარიშგებაში, დაჯგუფებულია სამართლიანი ღირებულების ქვემოთ მოცემული იერარქიის მიხედვით, ყველაზე დაბალი დონის ამოსავალი მონაცემების საფუძველზე, რომელიც მნიშვნელოვანია სამართლიანი ღირებულების შეფასებისას:

- ▶ დონე 1 – იდენტური აქტივების ან ვალდებულების აქტიური ბაზრების კოტირებული (გაუკორექტირებელი) ფასები;
- ▶ დონე 2 – სხვა შეფასების ტექნიკები, რომელთათვისაც ყველა ამოსავალი მონაცემი, რომელიც მნიშვნელოვან ზეგავლენას ახდენს სამართლიანი ღირებულების აღიარებაზე, დაკვირვებადია პირდაპირ ან ირიბად;
- ▶ დონე 3 – სხვა შეფასების ტექნიკები, რომელთათვისაც ყველა ამოსავალი მონაცემი, რომელიც მნიშვნელოვან ზეგავლენას ახდენს სამართლიანი ღირებულების აღიარებაზე, ყველა არ არის დაკვირვებადი ბაზარზე.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(თ) სამართლიანი ღირებულებით შეფასება (გაგრძელება)

იმ აქტივებსა და ვალდებულებებზე, რომლებიც განმეორებით აისახება „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებაში, „კომპანია“ განსაზღვრავს მათ იერარქიის დონეებს შორის გადასვლის აუცილებლობას, კლასიფიკაციის განმეორებითი ანალიზის (მთლიანი სამართლიანი ღირებულების შეფასებისთვის აუცილებელი ყველაზე დაბალი დონის ყველა ამოსავალი მონაცემის საფუძველზე) ანგარიშგების თითოეული პერიოდის ბოლოს.

სამართლიანი ღირებულების შესახებ ინფორმაციის წარმოდგენის მიზნით, „კომპანიამ“ განსაზღვრა აქტივებისა და ვალდებულებების კლასები მათი დანიშნულების, მახასიათებლების და რისკების, ასევე სამართლიანი ღირებულების ზემოაღნიშნულ იერარქიაში მათი დონის საფუძველზე, როგორც ზემოთ იყო აღწერილი.

(ი) სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხით სარგებლობის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული ისეთი აქტივის შეძენასთან, მშენებლობასთან ან წარმოებასთან, რომელიც საჭიროებს საშუალოდ 6 თვეს აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოყენებისათვის მოსამზადებლად ან გასაყიდად, კაპიტალიზდება ამ აქტივის ღირებულების ნაწილის სახით. სესხებთან დაკავშირებული ყველა სხვა ხარჯი აისახება მათი გაწევის პერიოდში.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები შედგება პროცენტისგან და სხვა დანახარჯებისგან, რომლებსაც „კომპანია“ გაიღებს სესხის მისაღებად.

(ი) არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თითოეული თარიღისთვის „კომპანია“ აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში „კომპანია“ განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. აქტივის აღდგენითი ღირებულება არის აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ სამართლიან ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი და განისაზღვრება ცალკეული აქტივისთვის, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივიდან ხდება ფულადი სახსრების შემოღინება, რომლებიც მეტწილად დამოუკიდებელია სხვა აქტივებიდან ან აქტივების ჯგუფიდან მიღებული ფულადი სახსრებისგან. როდესაც აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე. გამოყენების ღირებულების შესაფასებლად მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირება მიმდინარე ღირებულებამდე ხდება დაბეგვრამდელი დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს. გაყიდვის ხარჯებით შემცირებული სამართლიანი ღირებულების გაანგარიშება ხორციელდება ბოლოდროინდელი საბაზრო გარიგებების (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გათვალისწინებით. ასეთი გარიგებების არარსებობის შემთხვევაში გამოიყენება შეფასების სხვა შესაბამისი მეთოდი. ამ გამოთვლების დასაბუთება ხდება შეფასების კოეფიციენტებით ან სამართლიანი ღირებულების სხვა ხელმისაწვდომი მაჩვენებლებით.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ი) არაფინანსური აქტივების გაუფასურება (გაგრძელება)

„კომპანია“ გაუფასურებას გაანგარიშებას ახორციელებს დეტალური ბიუჯეტებისა და ფინანსური პროგნოზების საფუძველზე. ასეთი ბიუჯეტები და ფინანსური პროგნოზები ჩვეულებრივ ხუთწლიან პერიოდს მოიცავს. უფრო ხანგრძლივი პერიოდისთვის გამოითვლება გრძელვადიანი ზრდის ტემპი, რომელიც გამოიყენება ფულადი ნაკადების პროგნოზირებისთვის მეხუთე წლის შემდეგ.

უწყვეტი ოპერაციების გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი, მათ შორის სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში, გაუფასურებელი აქტივის ფუნქციის შესაბამის ხარჯის კატეგორიებში.

თითოეული საანგარიშო თარიღისათვის ხორციელდება წინა პერიოდში აღიარებული ზარალის შეფასება, რაიმე ნიშნის არსებობის გამოვლენის მიზნით, რომ ზარალი შემცირდა ან აღარ არსებობს. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, „კომპანია“ აფასებს აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის აღდგენით ღირებულებას. ადრე აღიარებული გაუფასურების ზარალის შებრუნება შესაძლებელია მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ გაუფასურების ზარალის ბოლო აღიარების შემდეგ აქტივის აღდგენითი ღირებულების განსაზღვრისათვის გაკეთებულ დაშვებებში ცვლილებებია შეტანილი. შებრუნება შეზღუდულია ისეთნაირად, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატება მის აღდგენით ღირებულებას, ასევე არ აღემატება იმ საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრება ცვეთის გამოკლებით, წინა წლებში აქტივის გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი რომ არ ყოფილიყო აღიარებული.

(კ) გადასახადები

(i) მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვევო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან (შენიშვნა 14). მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდების სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადი, რომელიც ექვემდებარება გადახდას კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდების განაწილებასთან დაკავშირებით, აღიარებულია კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშში გამოქვითვის სახით.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ვ) გადასახადები (გაგრძელება)

(i) მოგების გადასახადი (გაგრძელება)

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა გადასახადების“ სახით „სხვა საოპერაციო ხარჯების“ შემადგენლობაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

- ▶ თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.
- ▶ დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში. დამატებული ღირებულების გადასახადის გარკვეული თანხა, რომელიც წარმოიქმნა 2006 წლამდე, მხოლოდ მაშინ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას თუ მიიღება ან ჩამოიწერება შესაბამისი დებიტორული დავალიანება. ასეთი დამატებული ღირებულების გადასახადი აღირიცხება, როგორც გადავადებული დამატებული ღირებულების გადასახადი ნომინალური გადასახდელი ოდენობით.

(ლ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანაზრებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(მ) ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხორციელდება, თუ წარსული მოვლენის შედეგად, „კომპანიას“ აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომლის წინასწარი შეფასებაც სარწმუნოდ შეიძლება და ვალდებულების დასაფარად შესაძლოა ეკონომიკური სარგებლის გადინება გახდეს საჭირო. ანარიცხის განსაზღვრა ხდება მოსალოდნელი სამომავლო ფულადი სახსრების ნაკადების დაბეგვრამდელი განაკვეთით დისკონტირებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ რისკებს. დისკონტირების გაუქმების აღიარება აღირიცხება როგორც ფინანსური ხარჯი.

(ნ) ამონაგები და სხვა შემოსავლები

(ი) ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კონტროლი საქონელზე ან მომსახურებაზე გადაეცემა მომხმარებელს იმ თანხით, რომელიც ასახავს ანაზღაურებას, რომელზეც უფლების მიღებას „კომპანია“ მოელის ამ საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ. „კომპანიამ“ დაასკვნა, რომ იგი არის პრინციპალი ყველა ამონაგების ხელშეკრულებებში, ვინაიდან, იგი, როგორც წესი, ახორციელებს საქონლის ან მომსახურების კონტროლს მომხმარებლებისთვის მათ გადაცემამდე. აღიარების შემდგომი კონკრეტული კრიტერიუმები ასევე უნდა იქნას დაკმაყოფილებული ამონაგების აღიარებამდე.

მომხმარებლებთან ხელშეკრულების იდენტიფიკაცია

თავდაპირველი აღიარებისას „კომპანია“ განსაზღვრავს მომხმარებლებთან ხელშეკრულების არსებობას, მომხმარებლებთან ხელშეკრულება უნდა შეესაბამებოდეს ფასს (IFRS) 15-ს, შემდეგი პირობები დაკმაყოფილებით:

- ▶ ხელშეკრულება დამტკიცებულია ხელშეკრულების მხარეების მიერ;
- ▶ შესაძლებელია გადასაცემ საქონელზე ან მომსახურებაზე თითოეული მხარის უფლების იდენტიფიკაცია;
- ▶ შესაძლებელია გადასაცემი საქონლის ან მომსახურების გადახდის პირობების იდენტიფიკაცია;
- ▶ ხელშეკრულებას აქვს კომერციული შინაარსი; და
- ▶ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს ანაზღაურებას, რომლის მიღების უფლებასაც მოიპოვებს მომხმარებლისთვის საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ;

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(6) ამონაგები და სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

(i) ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (გაგრძელება)

ანაზღაურების მიღების ალბათობის შეფასებისას, „კომპანია“ მხედველობაში იღებს მომხმარებლის უნარს და განზრახვას გადაიხადოს ანაზღაურება დადგენილ ვადაში. ხელშეკრულების დადებისას, „კომპანია“ შეიძლება მოელოდეს, რომ მომხმარებლის მიერ მისთვის გადაცემული საქონლის და/ან მომსახურების გადახდის ოდენობა შეიძლება ნაკლები იყოს ხელშეკრულებაში მითითებულ თანხაზე. ასეთ შემთხვევაში „კომპანიამ“ უნდა გადაწყვიტოს, რომ მას შეუძლია მომხმარებელს შესთავაზოს ფასდათმობა, ასევე ხელშეკრულება შეესაბამება კრიტერიუმებს (ფასდათმობით შემცირებული ხელშეკრულების ანაზღაურების მიღება სავარაუდოა).

ფასის კონცესიები ან ფასდაკლებები წარმოადგენს სხვადასხვა ანაზღაურებების ფორმას, რომელიც „კომპანიამ“ უნდა შეაფასოს ხელშეკრულების დადების მომენტში და გამოქვითოს ხელშეკრულების ღირებულებიდან, გარიგების ფასის განსაზღვრის მიზნით. ამისათვის, „კომპანიამ“ განსაზღვრა თავისი მომხმარებლების კატეგორიები, რომლებისთვისაც მას არ აქვს ელექტროენერგიის მიწოდების შეწყვეტის კანონიერი უფლება ან საქმიანობის პროცესში მათ უზრუნველყოფს ფასდათმობით.

შესასრულებელი ვალდებულებების იდენტიფიკაცია

ელექტროენერგიის გაყიდვა და გენერაცია წარმოადგენს რიგ განსხვავებულ საქონელს და/ან მომსახურებას, რომლებიც პრაქტიკულად მსგავსია და მომხმარებელს გადაეცემა იგივე სტრუქტურით, როგორითაც ფასს (IFRS) 15.23 (ა)-ს შესაბამისად, მომხმარებელი ერთდროულად იღებს და მოიხმარს სარგებელს, რომელიც დაკავშირებულია „კომპანიის“ შესასრულებელ ვალდებულებასთან, შესრულების მომენტისთვის.

ელექტროენერგიის გაყიდვის და გენერაციის ხელშეკრულებებისთვის, „კომპანია“ თითოეულ ცალკე ხელშეკრულებაში ელექტროენერგიის გადაცემას აღრიცხავს შესასრულებელი ერთი ვალდებულების სახით, ფასს (IFRS) 15-ის 22(ბ) პუნქტის თანახმად, ვინაიდან, იგი უზრუნველყოფს სხვადასხვა მომსახურებებს, რომლებიც თითქმის ერთნაირია და მომხმარებელს გადაეცემა იგივე სტრუქტურით (ელექტროენერგია მიეწოდება მომხმარებლებს პერიოდის განმავლობაში (ყოველთვიურად), ხოლო შესრულების შეფასებისთვის იყენებს ერთ მეთოდს ელექტროენერგიის მიწოდების დროის გათვალისწინებით). ელექტროენერგიის გაყიდვისა და გადაცემის ცალკეული ხელშეკრულება შეიცავს შესასრულებელ ერთ ვალდებულებას.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ნ) ამონაგები და სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

(i) ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (გაგრძელება)

გარიგების ფასის განსაზღვრა

გარიგების ფასი არის ანაზღაურების ის ოდენობა, რომლის მიღების უფლებაც „კომპანია“ მოელის, რომ მოიპოვებს მომხმარებლისთვის საქონლის და მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ. მისი განსაზღვრის დროს „კომპანია“ ითვალისწინებს საქმიან პრაქტიკას გასული პერიოდების განმავლობაში.

ამონაგების სავარაუდო ოდენობა შეიძლება იყოს ხელშეკრულებაში მითითებულ ფასზე ნაკლები, ვინაიდან, „კომპანია“ იღებს გადაწყვეტილებას მომხმარებელთა განსაზღვრულ ჯგუფებს შესთავაზოს ფასდათმობა. ხელშეკრულების მიხედვით ანაზღაურების საექვო ნაწილი „კომპანიის“ მიერ განიხილება ფასდათმობად. მომხმარებელთა იდენტიფიკაცია, რომლებისთვისაც ხდება ფასდათმობა, განისაზღვრება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

გარიგების ფასის განაწილება შესასრულებელ ვალდებულებებზე

ფასის განაწილება ხორციელდება გარიგების ფასის განაწილების მიზნით თითოეულ შესასრულებელ მოვალეობაზე, იმ თანხის მოცულობით, რომელიც ასახავს ანაზღაურებას, რომლის მიღების უფლებასაც „კომპანია“ მოელის დაპირებული საქონლის ან მომსახურების მომხმარებლებისთვის გადაცემის სანაცვლოდ.

„კომპანია“ არ ახორციელებს გარიგების ფასის განაწილებას შესასრულებელ ვალდებულებებზე და არ განსაზღვრავს თითოეული საქონლის ან მომსახურების ცალკეული გაყიდვის ფასს, ვინაიდან, პრაქტიკის შესაბამისად, თითოეული ხელშეკრულება შეიცავს ერთ შესასრულებელ ვალდებულებას.

ამონაგების აღიარება კომპანიის მიერ შესასრულებელი ვალდებულების აღიარების დროს

ამონაგების აღიარება წარმოებს კონტროლის გადაცემის დროს, დროის განმავლობაში ან დროის გარკვეულ მომენტში. „კომპანია“ აღიარებს ამონაგებს დროთა განმავლობაში, მომხმარებელი ამავდროულად იღებს და იყენებს ყველა სარგებელს, რომელსაც უზრუნველყოფს „კომპანია“ ვალდებულებების შესრულების პროცესში. „კომპანია“ კონტროლს ელექტროენერგიაზე გადასცემს დროთა განმავლობაში და, შესაბამისად, ასრულებს შესრულების ვალდებულებას და აღიარებს ამონაგებს ამ პერიოდის განმავლობაში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(5) ამონაგები და სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

(ii) მომსახურების გაწევა

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ანაზღაურების მიღების ალბათობა მაღალია. სხვადასხვა სახის მომსახურება, რომელსაც „კომპანია“ უზრუნველყოფს თავისი მომხმარებლებისათვის, დეტალურად არის განხილული მე-7 და მე-8 შენიშვნებში.

(iii) საპროცენტო შემოსავალი

ამორტიზებული ღირებულებით აღრიცხული ყველა ფინანსური ინსტრუმენტის შემთხვევაში საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების აღრიცხვა ხორციელდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით (EIR), რომელიც ზუსტად ახორციელებს ფულადი სახსრების მომავალი მოსალოდნელი გადახდების ან შემოდიანებების დისკონტირებას ფინანსური აქტივის ან ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე ფინანსური ინსტრუმენტის სავარაუდო ვადის ან, საჭიროების შემთხვევაში, უფრო მოკლე პერიოდის განმავლობაში. საპროცენტო შემოსავალი აისახება მოგებაში ან ზარალში, ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში, გარდა იმ შემოსავლისა, რომელიც უკავშირდება რესტრუქტურირებულ დებიტორულ დავალიანებაზე დარიცხული დისკონტის ამორტიზაციიდან მიღებულ სარგებელს, რომელიც სხვა შემოსავლის ნაწილში შედის.

(iv) შემოსავალი გარიგებიდან მომხმარებლების მიერ გადმოცემული აქტივების გამოყენებით

როდესაც „კომპანია“ მომხმარებლებისგან იღებს ძირითადი საშუალებების ერთეულს, იგი ჯერ აფასებს აკმაყოფილებს თუ არა ეს ერთეული აქტივის განსაზღვრებას. თუ „კომპანია“ დაასკვნის, რომ აქტივის განსაზღვრება დაკმაყოფილებულია, იგი გადაცემულ აქტივს ძირითადი საშუალებების ერთეულად აღიარებს და თავდაპირველი აღიარებისას მის ღირებულებას აფასებს სამართლიანი ღირებულებით, ასევე ამონაგების აღიარებას აწარმოებს ფასს (IFRS 15)-ის შესაბამისად. „კომპანია“ ჯერ განსაზღვრავს მიღებული აქტივის სანაცვლოდ გაწეული მომსახურების სახეობას, შემდეგ მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სრული ოდენობის სამართლიან ღირებულებას, ამის შემდეგ კი მომსახურების თითოეული სახეობისათვის გამოიყენება შემოსავლების აღიარების კრიტერიუმები.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ო) სახელმწიფო გრანტები

სახელმწიფო გრანტების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს სათანადო საფუძველი ვარაუდისა, რომ ასეთი გრანტი მიღებული იქნება. იმ შემთხვევაში, როდესაც გრანტების მიღება დაკავშირებულია გარკვეულ პირობებთან, მისი აღიარება ხორციელდება ასეთი პირობების დაკმაყოფილების გარანტიის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც გრანტი შეეხება ხარჯების მუხლს, მისი აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდის განმავლობაში, რომელიც საჭიროა გრანტის სისტემატური მისადაგებისთვის იმ ხარჯებთან, რომელთა ასანაზღაურებლად არის განკუთვნილი. როდესაც გრანტი შეეხება აქტივს, მისი აღიარება ხორციელდება გადავადებული შემოსავლის სახით და აისახება მოგებაში ან ზარალში თანაბარი რაოდენობებით შესაბამისი აქტივის სავარაუდო სასარგებლო გამოყენების განმავლობაში.

როდესაც „კომპანია“ იღებს არაფულად გრანტს, ეს აქტივი და გრანტი აისახება მიღებული არაფულადი აქტივების მთლიანი სამართლიანი ღირებულებით.

(პ) შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

„კომპანია“ იყენებს შრომითი საქმიანობის შემდგომ დადგენილ შენატანიან პროგრამას. აღნიშნული გადახდები არ არის ფონდით უზრუნველყოფილი.

ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია დადგენილ შენატანიანი პროგრამის თანახმად გაცემულ გასამრჯელოებთან, განისაზღვრება პროგნოზირებადი პირობითი ერთეულის მეთოდით.

გადაფასებები, რომლებიც შედგება აქტუარული შემოსავლებისა და ზარალისაგან, იმ თანხების გამოკლებით, რომლებიც შედის წმინდა დადგენილ შენატანიან პროგრამით გათვალისწინებულ ვალდებულებაზე დარიცხულ წმინდა საპროცენტო ხარჯში, აისახება უშუალოდ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, შესაბამისი ასახვით გაუნაწილებელი მოგების დებეტში ან კრედიტში სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, მათი წარმოქმნის პერიოდში. გადაფასებების რეკლასიფიკაცია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მომდევნო პერიოდებში არ ხდება.

წარსულში გაწეული მომსახურების ღირებულების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში შემდგომი თარიღებიდან ადრეულის მიხედვით:

- ▶ პროგრამის შეცვლის ან შეკვეცის თარიღით, და
- ▶ იმ თარიღით, როდესაც „კომპანია“ აღიარებს ამასთან დაკავშირებულ რესტრუქტურის დანახარჯებს.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(პ) შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები (გაგრძელება)

წმინდა პროცენტის გაანგარიშება ხორციელდება დისკონტის განაკვეთის გამოყენებით წმინდა დადგენილ შენატანიანი ვალდებულების მიმართ. ქვემოთ ჩამოთვლილ ცვლილებებს წმინდა დადგენილ შენატანიანი პროგრამით გათვალისწინებულ ვალდებულებაში „კომპანია“ აღიარებს მუხლში „ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისათვის“:

- ▶ მომსახურების ღირებულება, რომელიც მოიცავს მიმდინარე მომსახურების ღირებულებას, წარსულში გაწეული მომსახურების ღირებულებას, მოგებას ან ზარალს შეკვეცის და არასტანდარტული ანგარიშსწორებების მიხედვით;
- ▶ წმინდა საპროცენტო ხარჯი.

(ჟ) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად

„კომპანია“ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

5. გამოცემული სტანდარტები, რომლებიც არ არის შესული ძალაში

„კომპანიის“ ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის, სტანდარტები და განმარტებები, რომლებიც გამოქვეყნებულია, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული და რომლებმაც შეიძლება ზეგავლენა მოახდინოს „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებაზე შემოიფარგლება ბასს (IAS) 1 და ბასს (IAS) 8: არსებითობის განსაზღვრება.

2018 წლის ოქტომბერში, ფასს-მა (IASB) გამოაქვეყნა ბასს (IAS) 1 „ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა“ და ბასს (IAS) 8 „სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები ბუღალტრულ შეფასებებში და შეცდომები“ შესწორებები, სტანდარტებში „არსებითობის“ განსაზღვრების კორექტირების და განსაზღვრების გარკვეული ასპექტების დაზუსტების მიზნით. ახალი განსაზღვრების თანახმად „ინფორმაცია არსებითია, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ მისი გამოტოვება, დამახინჯება ან შენიღბვა ზეგავლენას მოახდენს ზოგადი დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი მომხმარებლების გადაწყვეტილებაზე, რომლებსაც ისინი იღებენ ამ ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე, რომლებიც უზრუნველყოფენ ფინანსურ ინფორმაციას კონკრეტული ანგარიშმგებელი ორგანიზაციის შესახებ“. მოსალოდნელია, რომ არსებითობის განსაზღვრების ეს შესწორებები მნიშვნელოვან ზეგავლენას არ მოახდენს „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მოსაზრებები, შეფასებები და დაშვებები

„კომპანიის“ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისაგან მოითხოვს მოსაზრებების, შეფასებებისა და დაშვების გაკეთებას, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს წარმოდგენილი შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე და პირობითი ვალდებულებების განმარტებით შენიშვნებზე. თუმცა ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტივების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

(ა) მოსაზრებები

„კომპანიის“ სააღრიცხვო პოლიტიკის გატარების პროცესში, ხელმძღვანელობამ გამოთქვა შემდეგი მოსაზრებები, რომლებიც ყველაზე მეტად მოქმედებს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე:

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მოსაზრებები, შეფასებები და დაშვებები (გაგრძელება)

(ა) მოსაზრებები (გაგრძელება)

(i) მომხმარებლებისაგან მიღებული აქტივების სანაცვლოდ გაწეული მომსახურების განსაზღვრა

„კომპანია“ თავისი მომხმარებლებისგან იღებს ძირითადი საშუალებების ერთეულებს, რომლებიც გამოყენებული უნდა იყოს აღნიშნული მომხმარებლების ქსელთან მისაერთებლად, აგრეთვე მათთვის ელექტროენერგიის მისაწოდებლად. „კომპანიამ“ უნდა შეიმუშაოს მიდგომა მიღებული აქტივების სანაცვლოდ მომხმარებლებისათვის გაწეულ მომსახურებასთან დაკავშირებით. ყველა ფაქტისა და გარემოების ანალიზის შემდეგ, „კომპანია“ დარწმუნებულია, რომ მომხმარებელთათვის გაწეული მომსახურება მათ მიერ გადმოცემული აქტივების სანაცვლოდ მთლიანად დაკავშირებულია მიერთებასთან და, შესაბამისად, მათი აღიარება ხდება „კომპანიისათვის“ აქტივების გადაცემის და მომხმარებლის ქსელთან მიერთების დასრულების შემდეგ. გაწეულ მომსახურებასთან დაკავშირებულ მიდგომას მნიშვნელოვანი ზემოქმედება აქვს შემოსავლების ასახვის დროზე. 2019 წელს მომხმარებელთა მიერ გადმოცემული აქტივებიდან აღიარებულმა შემოსავლებმა შეადგინა 32 ლარი (2018: 112 ლარი) (შენიშვნა 8).

(ii) სახელმწიფო გრანტების აღიარება

„კომპანია“ სახელმწიფო გრანტებს სხვადასხვა ფორმით იღებს. გრანტების უმეტესობის გადაცემა ხდება ისეთი არაფულადი აქტივის სახით, როგორიცაა მიწა და ელექტროგადამცემი მოწყობილობა. გადაცემას, როგორც წესი, გარკვეული პირობებიც ახლავს თან, ძირითადად „კომპანიის“ მიერ დამატებითი ინფრასტრუქტურის შექმნასთან ან გადაცემული აქტივების რეაბილიტაციასთან დაკავშირებით (შენიშვნები 25 და 30). „კომპანიას“ ასევე აქვს სახელმწიფოსგან ნაპატიები დავალიანება, რომელიც ასევე სახელმწიფო გრანტად ითვლება, რადგანაც პატიება გულისხმობს „კომპანიის“ ვალდებულებას, განავითაროს ინფრასტრუქტურა.

სახელმწიფო გრანტების აღიარების მიზნით, ხელმძღვანელობამ უნდა გამოთქვას მოსაზრება „კომპანიის“ მიერ ყველა იმ პირობის შესრულების შესაძლებლობასთან დაკავშირებით, რომლის საფუძველზეც ხდება სახელმწიფო გრანტის მიღება. ეს მოსაზრებები მნიშვნელოვან ზემოქმედებას ახდენს გრანტებთან დაკავშირებული შემოსავლების აღიარებასა და დროულობაზე.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მოსაზრებები, შეფასებები და დაშვებები (გაგრძელება)

(ა) მოსაზრებები (გაგრძელება)

(iii) დროითი განსხვავება

ელექტროენერგიის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება საყოფაცხოვრებო და სამრეწველო მომხმარებლების მიერ ელექტროენერგიის აღრიცხული მოხმარების საფუძველზე. ვინაიდან, აღრიცხული მონაცემების შეგროვების ვადები არ ემთხვევა საანგარიშო პერიოდის დასრულებას, ნებისმიერი საანგარიშო თარიღისათვის ადგილი ექნება შემდეგ სიტუაციას: „კომპანია“ მოახდინა ელექტროენერგიის გარკვეული მოცულობის რეალიზაცია, მაგრამ მომხმარებლებისთვის ჯერ არ წაუყენებია ანგარიში. შემოსავლების ოდენობის გაანგარიშება, რომლებიც უნდა მიიღოს „კომპანია“, მაგრამ რომელიც ჯერ არ არის დადასტურებული ანგარიშებით, წარმოებს ხელმძღვანელობის მიერ შესაბამის საანგარიშო პერიოდში პირობითად დარიცხული შემოსავლის მოცულობის, მომხმარებელთა სხვადასხვა რაოდენობებს შორის მისი განაწილების და საანგარიშო თარიღისთვის ტექნოლოგიური დანაკარგების საუკეთესოდ დასაბუთებული შეფასების საფუძველზე. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ სხვაობა ფინანსურ შემოსავლებსა და შემოსავლების გაანგარიშებულ სიდიდეს შორის, რომელიც არ არის დადასტურებული ანგარიშებით, უმნიშვნელოა.

(ბ) დაშვებები და შეფასებები

ძირითადი დაშვებები, რომლებიც ეხება საანგარიშო თარიღისთვის გაურკვევლობის შეფასების სამომავლო და სხვა მნიშვნელოვან წყაროებს, რომლებიც შეიცავენ მნიშვნელოვან რისკს გამოიწვიონ აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების არსებითი კორექტირება შემდეგი ფინანსური წლის განმავლობაში, განხილულია ქვემოთ. „კომპანიის“ დაშვებები და შეფასებითი მნიშვნელობები ეფუძნება მონაცემებს, რომლებიც „კომპანიას“ ხელთ ჰქონდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მომენტში. თუმცა, მომავალთან დაკავშირებული არსებული გარემოებები და დაშვებები შესაძლებელია შეიცვალოს იმ საბაზრო ცვლილებების ან გარემოებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება „კომპანიის“ კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება დაშვებებში, მათ დადგომასთან ერთად.

(i) მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის (ECL) რეზერვი

თითოეული საანგარიშო თარიღისთვის „კომპანია“ აფასებს ფინანსური აქტივის დეფოლტის ობიექტური ნიშნების არსებობას. „კომპანია“ ახორციელებს შეფასების რეზერვის აღიარებას ზარალში, ECL-ის მთელი ვადის გათვალისწინებით თითოეული საანგარიშო თარიღისთვის.

ხელმძღვანელობის შეფასებით, ECL-ის რეზერვის თანხა 47,081 ლარის ოდენობით (2018: 46,075 ლარი) არის ყველაზე დასაბუთებული შეფასება დებიტორული დავალიანების შესაძლო რეზერვისთვის (შენიშვნა 18).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მოსაზრებები, შეფასებები და დაშვებები (გაგრძელება)

(ბ) დაშვებები და შეფასებები (გაგრძელება)

(ii) რესტრუქტურული ზეგავლენის საგაყრო დებიტორული დავალიანება

დებიტორული დავალიანების ამოღების ხელშესაწყობად „კომპანია“ პერიოდულად აფორმებს ხელშეკრულებებს ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების რესტრუქტურის მიზნით, რომლის მიხედვითაც მომხმარებლები დავალიანებას ნაწილ-ნაწილ, ყოველთვიური შენატანების სახით გადაიხდიან. „კომპანია“ რესტრუქტურულ საგაყრო დებიტორულ დავალიანებას რესტრუქტურის დღეს აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რომელიც მიიღება მოსალოდნელი ყოველთვიური ფულადი ნაკადის შემოდინებების დისკონტირებით იმ პერიოდში კომერციული ბანკების მიერ გაცემული სესხების საშუალო საბაზრო განაკვეთის გამოყენებით, საქართველოს ეროვნული ბანკის პერიოდული ბიულეტენის მიხედვით. პროცენტის საბაზრო განაკვეთი და მომავალში მოსალოდნელი ფულადი ნაკადები დიდ გავლენას ახდენს რესტრუქტურის დღეს ამ დებიტორული დავალიანების სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრაზე (შენიშვნა 18).

(iii) დადგენილ შენატანთან პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულებები

„კომპანია“, ანგარიშგების ყოველი თარიღისათვის ახორციელებს მომუშავეთა დადგენილ შენატანთან პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულების შეფასებაში მონაწილე ძირითადი შეფასებებისა და მოსაზრებების ანალიზს.

„კომპანია“ ხელმძღვანელობს საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სააგენტოს მიერ გამოქვეყნებული მონაცემებით საქართველოს მოსახლეობის სიკვდილიანობის შესახებ. მოსალოდნელ საპენსიო ასაკად მამაკაცებისთვის განსაზღვრულია 70 წელი, ხოლო ქალებისათვის 68 წელი. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანია“ აფასებს კადრების დენადობის კოეფიციენტს ფაქტობრივი სტატისტიკით. „კომპანიის“ საპენსიო შეღავათების წლიური ზრდა ნულის ტოლია 2019 და 2018 წლებისთვის. დისკონტირების განაკვეთი, რომელიც გამოყენებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შეადგენს 7.46% (2018: 7.37%) (შენიშვნა 24).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

7. ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

	2019	2018
საყოფაცხოვრებო სექტორისთვის ელექტროენერგიის გაყიდვა	163,974	166,096
კომერციული და სამრეწველო სექტორისთვის ელექტროენერგიის გაყიდვა	258,083	265,657
სახელმწიფო სექტორისთვის ელექტროენერგიის გაყიდვა	25,132	24,504
ელექტროენერგიის ტრანზიტი	5,895	5,712
სულ ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან	453,084	461,969

ელექტროენერგიის გაყიდვების ტარიფებს საქართველოში არეგულირებს საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისია („სემეკი“). „კომპანიის“ საყოფაცხოვრებო და სამრეწველო მომხმარებლებისათვის გაყიდვების ტარიფი დიფერენცირებულია მომხმარებლის ქსელში ჩართვის ძაბვაზე, ხოლო საყოფაცხოვრებო სექტორის შემთხვევაში, ტარიფი ასევე მიზნულია თვის განმავლობაში მოხმარებული ელექტროენერგიის რაოდენობაზე.

2018 წლის 1 იანვრიდან გაყიდვის ტარიფები შეცვალა „სემეკის“ 2017 წლის 27 დეკემბრით დათარიღებული N48 დადგენილებით. 31 დეკემბრით დასრულებული 2019 და 2018 წლებისთვის „კომპანიისთვის“ დამტკიცებული ტარიფები იყო შემდეგი (წინამდებარე შენიშვნაში წარმოდგენილი ტარიფები არ არის მოცემული ათას ლარში და აღნიშნავს ტარიფს 1 კვტ ელექტროენერგიაზე):

მიერთების ძაბვა	მოხმარება	სექტორი	2019 წელი ლარი	2018 წელი ლარი
6000/10,000 ვოლტი		საყოფაცხოვრებო და არა საყოფაცხოვრებო	0.14307	0.14307
35/110,000 ვოლტი		საყოფაცხოვრებო და არა საყოფაცხოვრებო	0.13653	0.13653
220/380 ვოლტი		არა საყოფაცხოვრებო	0.18067	0.18067
220/380 ვოლტი	პირველი 100 კვტ/სთ	საყოფაცხოვრებო	0.12325	0.12325
	101 კვტ/სთ-დან			
220/380 ვოლტი	300 კვტ/სთ-მდე	საყოფაცხოვრებო	0.15725	0.15725
220/380 ვოლტი	300 კვტ/სთ-ზე მეტი	საყოფაცხოვრებო	0.19525	0.19525

მომხმარებლებისთვის ელექტროენერგიის ტრანზიტიდან მიღებული შემოსავალი წარმოადგენს „კომპანიის“ მიერ დარიცხულ თანხას იმ ელექტროენერგიის ტრანზიტისათვის, რომელსაც მომხმარებლები პირდაპირი მიმწოდებლებისგან ყიდულობენ „კომპანიის“ ქსელების საშუალებით. „სემეკ“-ის მიერ „კომპანიისთვის“ დადგენილი ტრანზიტის ტარიფი განსხვავდება მიერთების ძაბვიდან გამომდინარე და 2019 წლის განმავლობაში მერყეობდა დიაპაზონში 0.02058 – 0.06472 ლარი/მგტსთ. 2017 წლის 27 დეკემბერს, „სემეკის“ 2017 წლის 27 დეკემბრით დათარიღებული N48 დადგენილების საფუძველზე, გაიზარდა ტრანზიტის ტარიფები, რომლებიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან და შეადგინა 0.02058 - 0.06472 ლარი კვტ/სთ 2019 წელს.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

7. ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (გაგრძელება)

ხელშეკრულების ნაშთები

	2019	2018
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	53,737	55,484
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	9,243	8,230

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება შედგება მოკლევადიანი სავაჭრო დებიტორული დავალიანებისგან და რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანებისგან. მოკლევადიანი სავაჭრო დებიტორული დავალიანება უპროცენტოა და, ძირითადად, არის 30 დღის ვადით. რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება წარმოიქმნება მომხმარებლებთან რესტრუქტურიზაციის ხელშეკრულებებიდან ვადაგადაცილებული დავალიანებების შეგროვების გასაუმჯობესებლად. რესტრუქტურიზებულ დებიტორულ დავალიანებაზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. სავაჭრო დებიტორული დავალიანების შემცირება გამოწვეულია გადახდის მაჩვენებლის გაუმჯობესებით.

სახელშეკრულებო ვალდებულებები მოიცავს მომხმარებლებისგან მიღებულ ავანსებს და დეპოზიტებს. „სემეკის“ 2008 წლის 18 სექტემბრით დათარიღებული N20 დადგენილება უფლებას აძლევს „კომპანიას“ მოითხოვოს დეპოზიტები არასაყოფაცხოვრებო სექტორის მომხმარებლებისგან, რომლებსაც გადახდის ცუდი ისტორია აქვთ ბოლო 12 თვის პერიოდის განმავლობაში, საშუალო თვიური გადახდის ოდენობით. გადახდის ისტორიის გაუმჯობესების შემდეგ შესაძლებელია დეპოზიტების გამოთხოვა. ამრიგად, სახელშეკრულებო ვალდებულებები განსხვავდება „მიღებული ავანსებისგან“, რომლებიც მომხმარებლების მიერ განხორციელებულ ჩვეულებრივ წინასწარ გადახდებს წარმოადგენს და რომელთა გამოყენება ხდება ელექტროენერგიის მოხმარებისას.

საანგარიშგებო პერიოდის ამონაგები, რომელიც აღირებული იქნა საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისთვის არსებული სახელშეკრულებო ვალდებულებების ნაშთებიდან 2019 და 2018 წლებში შეადგენს 2,086 ლარს და 3,364 ლარს, შესაბამისად.

8. სხვა შემოსავლები

	2019	2018
სამონტაჟო და სარემონტო მომსახურება (ა)	17,813	13,088
კრედიტორული დავალიანების და მიღებული ავანსების ჩამოწერა (ბ)	6,425	–
მოსაკრებლების შეგროვების საფასური (გ)	2,400	2,400
შემოსავალი იჯარიდან	907	217
შემოსავალი რესტრუქტურიზირებულ დებიტორულ დავალიანებაზე დარიცხული დისკონტის ამორტიზაციიდან (შენიშვნა 18)	737	916
სამთავრობო გრანტები (შენიშვნა 25)	481	633
მომხმარებლებისაგან გადაცემული აქტივები	32	112
სხვა შემოსავალი	938	565
სულ სხვა შემოსავლები	29,733	17,931

8. სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

(ა) სამონტაჟო და სარემონტო მომსახურება

მომხმარებლები, რომლებსაც არა აქვთ საკმარისი ტექნიკური ცოდნა, მიმართავენ „კომპანიას“ ელექტრო-სამონტაჟო და სარემონტო მომსახურების მისაღებად. ჩვეულებრივ, ამგვარი სამონტაჟო და სარემონტო სამუშაოები არ ატარებს გრძელვადიან ხასიათს და ასეთი სამუშაოსთვის მიღებული გადახდები დამოკიდებულია შესრულებული სამუშაოს მოცულობასა და სირთულეზე.

(ბ) კრედიტორული დავალიანების და მიღებული ავანსების ჩამოწერა

საანგარიშო წლის განმავლობაში განხორციელდა მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანების და ახალ მოხმარებელთა ქსელზე მიერთებიდან მიღებული ავანსების ჩამოწერა 6,015 და 410 ლარის ოდენობით, შესაბამისად. კრედიტორული დავალიანება წარმოშობილი იყო 1999-2012 წლებში, ძირითადად ელექტროენერგიის გადაცემის და სხვა მომსახურებებთან დაკავშირებით. მომწოდებლებს არ წარმოუდგენიათ მოთხოვნა ანაზღაურების გადახდაზე ხანდაზმულობის სამწლიანი ვადის განმავლობაში, სახელშეკრულებო ვადების მიხედვით. უფრო მეტიც, მხარეებს შორის სამართლებრივ დავას ადგილი არ ჰქონია.

10-წლიანი ვადის ამოწურვადან დაკავშირებით მიღებული ავანსები ჩამოიწერა, რადგან ამ პერიოდის განმავლობაში კრედიტორებს არ მოუმართავთ განაცხადით ქსელთან მიერთების მომსახურებაზე და არც თანხის დაბრუნების შესახებ განუცხადებიათ.

(გ) მოსაკრებლების შეგროვების საფასური

მოსაკრებლების შეგროვების საფასური დაკავშირებულია შპს „ჯორჯიან უოთერ ენდ ფაუერის“ და თბილისის დასუფთავების საქალაქო სამსახურისთვის მოსაკრებლების შეგროვებისათვის გაწეულ მომსახურებასთან, რაც ელექტროენერგიის საფასურის გადასახდელი ქვითრით ხორციელდება, რადგან „კომპანიას“ კომუნალური მომსახურების სხვა მიმწოდებლებზე უკეთესი ბილინგის სისტემა და ინფრასტრუქტურა აქვს, ასეთი კომპანიებისთვის უფრო მოსახერხებელია ბილინგის და მოსაკრებლის შეგროვების ფუნქციების აუტსორსინგი „კომპანიაზე“.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

9. შესყიდული ელექტროენერგია

	2019	2018
შესყიდული ელექტროენერგია	246,592	238,248
ელექტროენერგიის გადაცემა და დისპეტჩერიზაცია	71,079	69,326
ენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორისთვის („ესკო“)		
გადასახდელი სარეზერვო სიმძლავრის გადასახადი	44,260	43,491
სულ შესყიდული ელექტროენერგია	361,931	351,065

ელექტროენერგიის მნიშვნელოვანი მოცულობის შესყიდვა ხდება საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული კომპანიებისგან (31-ე შენიშვნა).

„სემეკ“-ის 2017 წლის დეკემბერში მიღებული N41-43 დადგენილებების საფუძველზე, გადაცემის და დისპეტჩერიზაციის ტარიფები მნიშვნელოვნად გაიზარდა წინა წელთან შედარებით და შემდეგნაირადაა წარმოდგენილი (წინამდებარე შენიშვნაში წარმოდგენილი ტარიფები არ არის მოცემული ათას ლარში და აღნიშნავს ტარიფს 1 კვტ ელექტროენერგიაზე):

კონტრაგენტი	მომსახურების ტიპი	2019	2018 წ. მაისი- 2018 წ. დეკემბერი	2018 წ. იანვარი- 2018 წ. მაისი
სს "საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემა"	გადაცემა	1.323	1.323	1.323
სს "საქრუსენერგო"	გადაცემა	0.278	0.278	0.278
შპს "ენერგოტრანსი"	გადაცემა	0.380	0.380	0.380
სს "საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემა"	დისპეტჩერიზაცია	0.412	0.412	0.092

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

10. გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა

	2019	2018
ქონების გადასახადი	1,823	1,683
ელექტროენერგიის დანაკარგებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი (ა)	1,535	908
სხვა	2,278	1,451
სულ გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	5,636	4,042

(ა) ელექტროენერგიის დანაკარგებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი

2018 წლის 1 იანვრიდან 30 აპრილამდე „სემეკ“-ის N34 დადგენილების საფუძველზე ელექტროენერგიის ნორმატიული დანაკარგების დონე დადგენილი იყო 5.27%. 2018 წლის 30 აგვისტოს „სემეკ“-ის N21 დადგენილების საფუძველზე, 2018 წლის 1 მაისიდან ელექტროენერგიის ნორმატიული დანაკარგების დონე დადგენილი იქნა 5.85% (2018: 5.85%).

ფაქტობრივი დანაკარგები წარმოადგენს სხვაობას ნებისმიერ მოცემულ თვეში „კომპანიის“ მიერ ელექტროენერგიის მიღებულ ოდენობასა და „კომპანიის“ მიერ მომხმარებლებისთვის ამ მოცემულ თვეში დარიცხული ელექტროენერგიის ოდენობას შორის. თუ ფაქტობრივი დანაკარგები აღემატება დანაკარგების ნორმატიულ დონეს, საქართველოს საგადასახადო კოდექსი (სსკ) მოითხოვს დამატებითი დანაკარგების აღიარების შეწყვეტას დაბეგვრის მიზნებისთვის. ამგვარად, სსკ-ის თანახმად, ნებისმიერი სხვაობა ფაქტობრივ დანაკარგებსა და ნორმატიულ დანაკარგებს შორის უნდა განიხილებოდეს, როგორც „კომპანიის“ მიერ განხორციელებული დასაბეგრი რეალიზაცია და, შესაბამისად, ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას.

„კომპანიის“ საშუალო წლიურმა დანაკარგებმა 2019 წელს, დაახლოებით 5,36% (2018: 5.10%) შეადგინა. ამან გამოიწვია დამატებითი დღგ ვალდებულების დარიცხვა, რომელიც „კომპანიამ“ ვერ ამოიღო მომხმარებლებისგან და აქედან გამომდინარე, ხარჯად აღიარა სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

11. შექმნილი რეზერვები, წმინდა

2019 და 2018 წლებში მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგების და რევერსირებული და ფორმირებული ანარიცხების მოძრაობა მოიცავს:

	სავაჭრო დებიტორული დავალიანება (ა)	რესტრუქტუ- რიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება (ა)	სხვა დებიტორული დავალიანება (ა)	ავანსები	იურიდიული სარჩელები (ბ)	სულ
2018 წლის 1 იანვარი	41,753	390	6,273	33	2,915	51,364
დამატებითი დანარიცხები/ (რევერსირება) პერიოდისათვის	144	104	190	16	(78)	376
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება	–	–	–	–	277	277
პერიოდის განმავლობაში გამოყენებული	(2,221)	–	(558)	(9)	(102)	(2,890)
2018 წლის 31 დეკემბერი	39,676	494	5,905	40	3,012	49,127
დამატებითი დანარიცხები/ (რევერსირება) პერიოდისათვის	1,033	(321)	678	–	(140)	1,250
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება	–	–	–	–	77	77
პერიოდის განმავლობაში გამოყენებული	(384)	–	–	(19)	(159)	(562)
2019 წლის 31 დეკემბერი	40,325	173	6,583	21	2,790	49,892

(ა) მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის (ECL) რეზერვი სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებაზე

დებიტორული დავალიანების მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვის ფორმირება ხდება, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მომხმარებელი ვერ აკმაყოფილებს გადახდის ვალდებულებებს, რასაც უმეტეს შემთხვევაში ამტკიცებს აღნიშნული მომხმარებლის ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების არსებობა (მე-18 შენიშვნა).

(ბ) რეზერვი იურიდიული სარჩელებისთვის

„კომპანია“ აფასებს უარყოფითი გადაწყვეტილების მიღების შესაძლებლობას როგორც არსებულ, ასევე წარმოებაში მიღებულ სასამართლო საქმეებთან დაკავშირებით, სადაც „კომპანია“ გამოდის მოსარჩელე მხარედ. თუ „კომპანიის“ აზრით უარყოფითი გადაწყვეტილების გამოტანის რეალური რისკი მოსალოდნელია, იგი ახორციელებს შესაბამისი რეზერვის ფორმირებას. ყველა სხვა მნიშვნელოვანი ცნობილი საქმე განხილულია პირობითი ვალდებულებების კატეგორიაში, 30-ე შენიშვნაში.

სასამართლო სარჩელების რეზერვი შეეხება სასამართლო დავებს „კომპანიის“ წინააღმდეგ ისეთ საკითხებზე, როგორიცაა შრომის სამართლის, შრომის უნარის დაკარგვასთან დაკავშირებული კომპენსაციები, აქტივების გამოყენების და სხვა საკითხებთან დაკავშირებული დავები.

2019 წელს ზრდა, ძირითადად, შეეხო ფიზიკური პირის ინვალიდობასთან დაკავშირებულ დამატებით მოთხოვნებს. ინვალიდმა პირმა მოითხოვა, ხოლო „კომპანიამ“ უზრუნველყო ერთჯერადი კომპენსაციის პირობითად დარიცხვა 427 ლარის ოდენობით.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

12. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2019	2018
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	4,180	4,192
დაზღვევა (ა)	2,887	2,659
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	1,845	1,781
საწევრო შენატანები (ბ)	1,514	1,562
ოფისის იჯარა და ტექნიკური მომსახურება	1,109	1,068
მასალების გასვლასთან დაკავშირებული ზარალი	923	–
მგზავრობის და წარმომადგენლობითი ხარჯები	898	662
ტრანსპორტირების ხარჯები	872	637
ქველმოქმედება და სოციალური დანახარჯები	543	631
ძირითადი საშუალებების გასვლასთან დაკავშირებული ზარალი	477	483
ინვესტიციების ექსპერტიზის ხარჯები	357	457
პროფესიული მომსახურება	457	828
ზარალი მარაგებზე, რომელიც ასახულია რეალიზაციის წმინდა ღირებულებით (შენიშვნა 19)	–	606
საკანცელარიო საქონელი	295	300
რესტრუქტურირებული დებიტორული დავალიანების საწყისი აღიარების შედეგად მიღებული ზარალი (შენიშვნა 18)	171	241
ჯარიმები და საურავები	110	373
სხვა	3,617	2,591
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	20,255	19,071

- (ა) 2018 წლის პირველი ექვსი თვის განმავლობაში „კომპანიის“ აქტივები დაზღვეული იყო დაზიანების და ბუნებრივი კატასტროფებისგან 555,201 ათასი აშშ დოლარის ოდენობით. 2018 წლის 1 ივლისიდან დაზღვევის ოდენობა შემცირდა 466,718 ათას აშშ დოლარამდე სამი წლის პერიოდით გაფორმებული განახლებული სადაზღვევო პოლისის საფუძველზე.
- (ბ) საწევრო შენატანი მოიცავს განაწილების ლიცენზიის მოსაკრებლის საფასურს „სემეკ“-ისთვის და „ესკო“-ს საკომისიო მოსაკრებელს.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

13. ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები და გაწეული დანახარჯები

	2019	2018
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი ანაბრებზე	440	676
სულ ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	440	676
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი	(7,181)	(6,213)
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება	(156)	(358)
საპროცენტო ხარჯი იჯარის ვალდებულებაზე (შენიშვნა 16)	(286)	(305)
სულ ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	(7,623)	(6,876)

14. მოგების გადასახადი

საგადასახადო კოდექსში (შენიშვნა 4) შეტანილი ცვლილებების ძალაში შესვლის შესაბამისად, „კომპანია“, 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, განახორციელა გადავადებული საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების სრული სტორნირება ბასს (IAS) 12 „მოგების გადასახადი“-ის მოთხოვნის საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც გადავადებული გადასახადი განისაზღვრება 0%-იანი დაბეგვრის განაკვეთით გაუნაწილებელი მოგებიდან და ძალაშია 2017 წლის 1 იანვრიდან.

2019 წელს „კომპანია“ აღიარა განაწილებულ მოგებაზე (დივიდენდებზე) მოგების გადასახადი ნული ლარის (2018: ნული ლარი) ოდენობით, მოგების და ზარალის შემადგენლობაში.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

15. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	მანქანები და მოწყობილობები	საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	CIP* და სათანადარიგო ნაწილები	სულ
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისთვის	10,705	33,071	283,526	21,041	10,229	25,914	384,486
შემოსვლები	69	17	67	–	–	41,300	41,453
შიდა გადაცემები	51	2,157	38,567	2,107	91	(42,973)	–
გასვლები	(8)	(148)	(1,624)	(446)	(54)	(172)	(2,452)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	10,817	35,097	320,536	22,702	10,266	24,069	423,487
შემოსვლები	45	193	45	–	–	42,060	42,343
შიდა გადაცემები	114	657	36,647	543	59	(38,020)	–
გასვლები	–	(382)	(3,372)	(258)	(196)	–	(4,208)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	10,976	35,565	353,856	22,987	10,129	28,109	461,622
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება							
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისთვის	3,609	15,082	112,725	14,816	6,585	–	152,817
დარიცხვა წლის განმავლობაში	–	767	9,206	1,506	692	–	12,171
გასვლები	–	(53)	(624)	(369)	(42)	–	(1,088)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,609	15,796	121,307	15,953	7,235	–	163,900
დარიცხვა წლის განმავლობაში	–	577	10,333	1,527	656	–	13,093
გასვლები	–	(124)	(1,338)	(231)	(151)	–	(1,844)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,609	16,249	130,302	17,249	7,740	–	175,149
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	7,096	17,989	170,801	6,225	3,644	25,914	231,669
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,208	19,301	199,229	6,749	3,031	24,069	259,587
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,367	19,316	223,554	5,738	2,389	28,109	286,473

* CIP – დაუმთავრებელი მშენებლობა

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

15. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

დაუმთავრებელი მშენებლობა ასახავს იმ ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებას, რომლებიც ჯერ არ არის მიღებული ექსპლუატაციაში, აგრეთვე სამშენებლო კომპანიებისთვის გადაცემულ სათადარიგო ნაწილებსა და საავანსო გადახდებს. სათადარიგო ნაწილები შედის მუხლებში, რომლებიც გამოიყენება „კომპანიის“ ძირითადი საშუალებების კაპიტალური რემონტის ან შეცვლისთვის, მაგალითად, სატრანსფორმატორო ქვესადგურების ნაწილები და კაბელები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირებულია ძირითად საშუალებებში, მაგრამ არ ერიცხება ამორტიზაცია მათ აღნიშნულ აქტივებში გაერთიანებამდე და ამორტიზაციის დარიცხვა განხორციელდება ამ აქტივის დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადის მიხედვით.

16. აქტივების გამოყენების უფლება

	მიწის გამოყენების უფლება	შენობების გამოყენების უფლება	მანქანები და მოწყობილობების გამოყენების უფლება	სულ
ღირებულება				
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის				
მდგომარეობით	31	2,500	159	2,690
შემოსვლები	–	1,054	–	1,054
გასვლები	–	(411)	–	(411)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	31	3,143	159	3,333
შემოსვლები	39	420	3	462
გასვლები	–	–	–	–
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	70	3,563	162	3,795
დაგროვილი ცვეთა				
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის				
მდგომარეობით	12	609	13	634
დარიცხვა წლის განმავლობაში	12	737	13	762
გასვლები	–	(184)	–	(184)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	24	1,162	26	1,212
დარიცხვა წლის განმავლობაში	12	760	13	785
გასვლები	–	–	–	–
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	36	1,922	39	1,997
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	19	1,891	146	2,056
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7	1,981	133	2,121
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	34	1,641	123	1,798

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

16. აქტივების გამოყენების უფლება (გაგრძელება)

იჯარა ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში	2019	2018
აქტივები		
აქტივების გამოყენების უფლება: მიწა	34	7
აქტივების გამოყენების უფლება: შენობა	1,641	1,981
აქტივების გამოყენების უფლება: მანქანები და მოწყობილობები	123	133
სულ:	1,798	2,121
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულებები	763	1,711
მიმდინარე ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულებები	1,442	627
სულ:	2,205	2,338

იჯარა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში	2019	2018
სხვა შემოსავლები		
საოპერაციო შემოსავალი იჯარიდან	907	217
საოპერაციო ხარჯები		
მოკლევადიანი იჯარის ხარჯები	488	476
მოგება აგუ-ს ჩამოწერიდან	–	6
ცვეთა		
აგუ ცვეთა	(785)	(762)
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი იჯარის ვალდებულებაზე	(286)	(305)

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

17. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა
ღირებულება	
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	7,918
შემოსვლები	2
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,920
შემოსვლები	283
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,203
ამორტიზაცია	
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	6,218
დარიცხვა წლის განმავლობაში	351
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,569
დარიცხვა წლის განმავლობაში	378
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,947
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1,700
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,351
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,256

არამატერიალური აქტივები ძირითადად შედგება საბუღალტრო და სხვა პროგრამული უზრუნველყოფისგან, აგრეთვე პროგრამული უზრუნველყოფის შესაბამისი ლიცენზიებისაგან. სრულად ამორტიზებული, მაგრამ ჯერ კიდევ ექსპლუატაციაში მყოფი არამატერიალური აქტივების მთლიანი საბალანსო ღირებულება შეადგენს 3,255 ლარს (2018: 5,297 ლარი).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

18. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	2019	2018
რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, გრძელვადიანი ნაწილი		
რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება (ა)	1,964	2,737
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (მე-11 შენიშვნა)	(173)	(494)
სულ გრძელვადიანი რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	1,791	2,243
მიმდინარე სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		
საყოფაცხოვრებო სექტორი	50,534	51,181
კომერციული და სამრეწველო სექტორი	36,079	35,560
სახელმწიფო სექტორი	4,358	4,597
რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, მიმდინარე ნაწილი (ა)	1,301	1,579
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (მე-11 შენიშვნა)	(40,325)	(39,676)
სულ მიმდინარე სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	51,947	53,241
სხვა დებიტორული დავალიანება (ბ)	7,338	6,559
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (მე-11 შენიშვნა)	(6,583)	(5,905)
სულ მიმდინარე სხვა დებიტორული დავალიანება	755	654
სულ მიმდინარე სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	52,702	53,895
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	54,493	56,138

(ა) რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება

ხელმძღვანელობის აზრით, სავაჭრო დებიტორული დავალიანების რესტრუქტურიზაციის შედეგად საგრძნობლად იცვლება არსებული ფინანსური აქტივის პირობები და იგი აღირიცხება, როგორც თავდაპირველი სავაჭრო დებიტორული დავალიანების დაფარვა და ახალი რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანების აღიარება. მისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით ახალი ფინანსური აქტივების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდეგ აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით.

რესტრუქტურიზებული დებიტორული დავალიანების თავდაპირველი აღიარებით მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 171 ლარი 2019 წელს (2018: 241 ლარი) (მე-12 შენიშვნა).

საპროცენტო შემოსავლებმა რესტრუქტურიზებულ დებიტორულ დავალიანებაზე დისკონტის ამორტიზაციიდან 2019 წელს 737 ლარი შეადგინა (2018: 916 ლარი) (მე-8 შენიშვნა).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

18. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება (გაგრძელება)

(ბ) სხვა დებიტორული დავალიანება

სხვა დებიტორული დავალიანება მოიცავს „საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემის“ („სსე“), საქართველოს სახელმწიფოს მიერ კონტროლირებადი ორგანიზაციის, დებიტორულ დავალიანებას, რომელიც შეადგენს 4,225 ლარს (2018: 4,225 ლარი). ეს დებიტორული დავალიანება „კომპანიამ“ 2005 წელს სსე-ს სხვადასხვა კონტრაგენტისგან მიიღო ფაქტორინგის შედეგად. ამჟამად „სსე“ გაკოტრებისგან დაცვის რეჟიმშია. „სსე“-ს ყველა ძველი ვალდებულება, „კომპანიის“ მიმართ არსებული დავალიანების ჩათვლით, დაჯგუფებულია დაფარვის რიგითობის მიხედვით. „სსე“-ის მიმართ გაკოტრებასთან დაკავშირებით გამოყენებული სამართალდამცავი ზომების მიმდინარე გეგმის საფუძველზე, მოსალოდნელია, რომ „სსე“ „კომპანიის“ წინაშე თავისი ვალდებულებების დაფარვას დაიწყებს 2030 წელს. ხელმძღვანელობამ ამ დებიტორული დავალიანებისათვის შექმნა სრული რეზერვი, რადგან „სსე“-ს მიერ გაკოტრებისგან დაცვის გეგმის შესრულებაზე მოქმედებს რიგი გაურკვეველი გარემოებები, რომელთა სათანადო სიზუსტით პროგნოზირება შეუძლებელია.

(გ) სავაჭრო დებიტორული დავალიანების მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო დებიტორული დავალიანების ანალიზი ხანდაზმულობის ვადების მიხედვით შემდეგია:

2019 წლის 31 დეკემბერი

	მიმდინარე	ვადაგადაცილებული დღეები				
		<60 დღეზე	60-120 დღე	120-180 დღე	180-360 დღე	>360 დღეზე
სულ შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება						
დეფოლტში	44,945	6,754	648	401	886	47,940
მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი	109	282	195	73	284	46,138

2018 წლის 31 დეკემბერი

	მიმდინარე	ვადაგადაცილებული დღეები				
		<60 დღეზე	60-120 დღე	120-180 დღე	180-360 დღე	>360 დღეზე
სულ შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება						
დეფოლტში	47,780	4,184	1,400	517	1,021	47,311
მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი	158	131	218	310	424	44,834

მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვში ცვლილებები იხილეთ მე-11 შენიშვნაში.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

19. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2019	2018
ნედლეული და მასალები	4,097	3,685
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4,030	5,209
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8,127	8,894

2019 წლის განმავლობაში აღიარებული იქნა წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით აღრიცხულ სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებზე გაწეული ხარჯები 0 ლარის ოდენობით (2018 წ: 606 ლარი).

20. გადახდილი ავანსები

	2019	2018
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები	564	465
სხვა ავანსები	719	291
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი(მე-11 შენიშვნა)	(21)	(40)
სულ მომწოდებლისათვის გადახდილი ავანსები	1,262	716
წინასწარ გადახდილი დაზღვევა	1,510	1,329
ანაზღაურებადი დღგ	2,318	2,102
სულ საგადასახადო აქტივები	2,318	2,102
სულ გადახდილი ავანსები	5,090	4,147

21. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2019	2018
მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნამდე ანაზრები (ა)	5,317	7,826
კორპორაციული ბარათები	136	115
სულ ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	5,453	7,941

(ა) მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნამდე ანაზრები

მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნადი ანაზრები განთავსებულია საქართველოს ბანკებში. სახელშეკრულებო ვადა 1-დან 3 თვემდეა. საშუალოდ, 2019 წელს მოთხოვნამდე ანაზრების წლიური განაკვეთი 2.0%-დან 7.0%-მდეა (2018: 2.0%-დან 7.0%-მდე).

(ბ) ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია

2019 წლის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია მოიცავს შპს „ჯორჯიან უოთერ ენდ ფაუერისთვის“ და მერიის დასუფთავების სამსახურის სახელით მიღებულ მოსაკრებლებს (შენიშვნა 8) .

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

22. საკუთარი კაპიტალი

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჩვეულებრივი აქციების ნებადართული და გამოშვებული რაოდენობაა 112,429,418 ხოლო თითოეული აქციის ნომინალური ღირებულებაა 0.001 ლარი. აქციები ერთნაირი კლასისაა და თითოეულ აქციას შეესაბამება ერთი ხმა.

„კომპანიის“ აქციონერთა სტრუქტურა 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის შემდეგია:

Silk Road Holdings B.V.	75,11%
სს „საპარტნიორო ფონდი“	24,53%
ფიზიკური პირები	0,36%
სულ	100,00%

2019 და 2018 წლებში „კომპანიას“ არ გამოუცხადებია დივიდენდები.

შემოსავალი აქციაზე

საბაზო მოგება ერთ აქციაზე გამოითვლება მოცემული წლისათვის „კომპანიის“ ჩვეულებრივი აქციების მფლობელთა წმინდა მოგების შეფარდებით წლის განმავლობაში აქციონერთა მფლობელობაში არსებული ჩვეულებრივი აქციების რაოდენობის საშუალო შეწონილთან. „კომპანიის“ შემცირებული მოგება თითოეულ აქციაზე ტოლია საბაზო მოგებისა თითოეულ აქციაზე, ვინაიდან არ არსებობს პოტენციურად გაზავებული ჩვეულებრივი აქცია.

ქვემოთ მოცემულია მოგების და აქციების შესახებ ინფორმაცია, რომელიც გამოიყენება ერთ აქციაზე საბაზო და გაზავებული მოგების გამოსათვლელად:

	2019	2018
ჩვეულებრივი აქციების მფლობელების წმინდა მოგება	14,286	27,254
ჩვეულებრივი აქციების რაოდენობის საშუალო შეწონილი ერთ აქციაზე საბაზო მოგების გამოსათვლელად	112,429,418	112,429,418
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე	0,00013	0,00024

სხვა რეზერვები

სხვა რეზერვები დაკავშირებულია დადგენილ შენატანთან პროგრამასთან მიმართებაში აღიარებულ აქტუარულ მოგებასა და ზარალთან (შენიშვნა 24).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

23. პროცენტური სესხები და თამასუქები

	2019	2018
გრძელვადიანი		
საქართველოს კომერციული ბანკებისგან მიღებული სესხები (ა)	9,000	23,296
სესხები საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისგან, გრძელვადიანი ნაწილი (ბ)	12,150	11,619
სულ გრძელვადიანი სესხები და თამასუქები	21,150	34,915
მიმდინარე		
საქართველოს კომერციული ბანკებისგან მიღებული სესხები (ა)	14,367	14,444
სესხები საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისგან, მიმდინარე ნაწილი (ბ)	14,771	970
სულ მიმდინარე სესხები და თამასუქები	29,138	15,414
სულ სესხები და თამასუქები	50,288	50,329

(ა) სესხები საქართველოს კომერციული ბანკებისგან

2017 წლის 30 მარტს „კომპანია“ დადო სინდიცირებული სასესხო ხელშეკრულება საქართველოს კომერციული ბანკების ჯგუფთან 36,000 ლარის ოდენობით. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიას“ სრულად ათვისებული აქვს სესხი. სესხის ძირითადი თანხა გადახდილი უნდა იქნას 2018 წლის 18 ივლისიდან, რომლის ბოლო გადახდა უნდა მოხდეს 2022 წლის 30 მარტს. საპროცენტო ხარჯებმა სესხზე, 2019 წელს შეადგინა 3,200 ლარი (2018 წ. 4,231 ლარი).

2018 წლის 30 ოქტომბერს „კომპანია“ საქართველოს კომერციული ბანკების ჯგუფთან დადო კიდევ ერთი ხელშეკრულება 10,592 ლარის ოდენობის სესხზე. ეს სესხი გამოყენებული იქნა ევროპის რეკონსტრუქციისა და განვითარების ბანკის (ერგ) სესხის დასაფარად. ამ სესხის ძირითადი თანხის დაფარვა უნდა მოხდეს 2019 წლის 2 მაისიდან, ხოლო ბოლო დაფარვა განხორციელდება 2020 წლის 4 ნოემბერს. ამ სესხის საპროცენტო ხარჯებმა 2019 წელს შეადგინა 1,096 ლარი (2018 წ. 226 ლარი).

(ბ) სესხები საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისგან

2018 წლის 30 ივნისს, „კომპანია“ ხელი მოაწერა ხელშეკრულებას საერთო მმართველობაში არსებულ კომპანიებთან - სს „ხრამჭესი 1“, სს „ხრამჭესი 2“, ვადაგასული დავალიანების რესტრუქტურის შესახებ 7,024 ლარის და 14,612 ლარის ოდენობით, გრძელვადიან კრედიტებად. ხელშეკრულების პირობების თანახმად, „კომპანიას“ პროცენტების დასაფარად მიეცა საშუალო პერიოდი 2019 წლის 31 იანვრამდე. „კომპანია“ 2019 წლის 31 იანვარს ხელი მოაწერა დამატებით შეთანხმებას დაკრედიტების შესახებ ხელშეკრულებებში ცვლილებების შეტანის შესახებ და გააგრძელა პროცენტების დაფარვის ვადა 2019 წლის 31 ივლისამდე.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

23. პროცენტის სესხები და თამასუქები (გაგრძელება)

(ბ) სესხები საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისგან (გაგრძელება)

ხორციელდება 2018 და 2019 წლებში დარიცხული პროცენტის კაპიტალიზაცია და დაფარული იქნება ვადის დადგომის დროს, ანუ 2021 წლის 31 დეკემბერს. 2019 წელს ამ კრედიტებზე საპროცენტო ხარჯებმა შეადგინა 554 ლარი და 744 ლარი, სს „ხრამჭესი 1“-ის და სს „ხრამჭესი 2“-ისთვის შესაბამისად (2018 წელს: 352 ლარი და 601 ლარი). ამ კრედიტების ძირითადი თანხის დაფარვის ვადა დაიწყო 2019 წლის 31 დეკემბერს და იწურება 2021 წლის 31 დეკემბერს.

2019 წლის 26 აგვისტოს, „კომპანია“ ხელი მოაწერა ახალ ხელშეკრულებებს სს „ხრამჭესი 1“-თან და სს „ხრამჭესი 2“-თან დავალიანების რესტრუქტურის შესახებ 7,407 ლარის და 15,282 ლარის ოდენობით. 2019 წელს ამ კრედიტებზე საპროცენტო ხარჯებმა შეადგინა 238 ლარის სს „ხრამჭესი 1“-ის მიმართ და 454 ლარის სს „ხრამჭესი 2“-ის მიმართ. ამ კრედიტების ძირითადი თანხის დაფარვის ვადა დაიწყო 2019 წლის 31 დეკემბერს და იწურება 2020 წლის 31 დეკემბერს.

(გ) გრძელვადიანი თამასუქები

„კომპანია“ აქვს გრძელვადიანი უპროცენტო გადასახდელი თამასუქები ლარში. ეს თამასუქები წარმოიშვა 1998 წელს „კომპანიის“ თავდაპირველი პრივატიზაციის დროს „კომპანიის“ მიერ ყოფილი მომწოდებლების მიმართ არსებულ წინა საგალო ვალდებულებებზე უარის თქმასთან დაკავშირებით. ამ გადასახდელი თამასუქების საბალანსო ღირებულება შეფასებული იყო 15.4% დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით გადახდის დადგენილი თარიღის დადგომამდე. ითვლება, რომ მოცემული დისკონტირების განაკვეთი მიახლოებულია სესხის ეკვივალენტურ მომგებიანობასთან საქართველოს ბაზარზე მისი წარმოქმნის მომენტში და მას შემდეგ არ შეცვლილა.

თამასუქების უმეტესობის შემთხვევაში, იმის გამო, რომ მათი დაფარვის ვადა 2019 წლის 31 დეკემბრიდან მინიმუმ 79 წლის შემდეგ იწყება, ამორტიზებული ღირებულება ნულს შეადგენს (2018: ნული).

გადასახდელია შემდეგი თამასუქები:

		ნომინალური ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	ნომინალური ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
	დაფარვის თარიღი				
ფინანსთა სამინისტრო	2098	132,000	—	132,000	—
ორთაჭალა	2098	388	—	388	—
ზაჰესი	2098	119	—	119	—
საცხენისი	2098	73	—	73	—
სს თელასი	2098	50	—	50	—
ორბი	2098	9	—	9	—
ელექტროგადაცემა	2021	132,000	—	—	—
სულ გრძელვადიანი თამასუქები		132,639	—	132,639	—

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

24. შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

2014 წელს „კომპანია“ დაწერა დადგენილ შენატანის შრომითი საქმიანობის შემდგომი პერიოდის გასამრჯელოს პროგრამა. „კომპანია“ თანამშრომლებისათვის უზრუნველყოფს გარკვეულ შრომითი საქმიანობის შემდგომ გასამრჯელოებს. გასამრჯელოების ოდენობა დამოკიდებულია „კომპანიაში“ მუშაობის სტაჟზე. აღნიშნული გეგმა არ არის ფონდით უზრუნველყოფილი.

შრომითი საქმიანობის დასრულების შემდგომი პერიოდის გასამრჯელოს პროგრამა ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების რისკს და ცვლილებებს პენსიონერთა სიცოცხლის საშუალო ხანგრძლივობაში.

შემდეგ ცხრილში წარმოდგენილია წმინდა გასამრჯელოს ხარჯის კომპონენტები, რომლებიც ასახულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ასევე თანხები, რომლებიც ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში:

	2019	2018
წმინდა დანახარჯები გასამრჯელოზე		
მიმდინარე მომსახურების ღირებულება	97	72
გასამრჯელოს ვალდებულებაზე დარიცხული წმინდა პროცენტები	159	140
წმინდა დანახარჯები გასამრჯელოზე	256	212

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანიის“ წმინდა ვალდებულება შეადგენს 2,189 ლარს (2018: 2,189 ლარი) და შედგება თანამშრომლების ანაზღაურების ვალდებულებებისგან, რადგან „კომპანიას“ არ აქვს საპენსიო აქტივები.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიის“ მოსალოდნელი შენატანები საპენსიო გეგმაში შემდგომი წლიური ანგარიშგების პერიოდისათვის შეადგენს 112 ლარს (2018: 95 ლარი).

მოდრაობა დადგენილ შენატანის პროგრამით გათვალისწინებულ ვალდებულებაში

	2019	2018
1 იანვრის მდგომარეობით	2,189	1,630
მიმდინარე მომსახურების ღირებულება	97	72
ხარჯები პროცენტების გადახდაზე	159	140
აქტუარული ზარალი, დემოგრაფიულ დაშვებებში ცვლილებებიდან გამომდინარე	(56)	7
აქტუარული ცვლილებები ფინანსური დაშვებების ცვლილებებიდან გამომდინარე	(23)	321
პროგრამასთან დაკავშირებული ვალდებულებების კორექტირება	(149)	45
გადახდილი ანაზღაურება	(28)	(26)
31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,189	2,189
მიმდინარე	112	95
გრძელვადიანი	2,077	2,094
სულ შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	2,189	2,189

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

24. შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები (გაგრძელება)

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი დაშვებები, რომლებიც გამოიყენება „კომპანიის“ დადგენილ შენატანთან პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულებების განსაზღვრისას:

	2019	2018
დისკონტირების განაკვეთი	7.46%	7.37%
ზრდა ფინანსური დახმარების გადახდებში	0%	0%

დადგენილ შენატანთან პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულების საშუალო ხანგრძლივობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის შეადგენს 13.19 წელს.

მნიშვნელოვანი დაშვებისათვის სენსიტიურობის რაოდენობრივი ანალიზი, 2019 და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოცემულია ქვემოთ:

**ცვლილება დაშვებაში/ზემოქმედება დადგენილ შენატანთან
პროგრამასთან დაკავშირებულ ვალდებულებაზე 2019 და 2018
წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:**

	2019	2018
დისკონტირების განაკვეთი (+1% წლიური)	230	240
დისკონტირების განაკვეთი (-1% წლიური)	(276)	(290)
ფინანსური დახმარების ზრდა (+1% წლიური)	(296)	(310)
ფინანსური დახმარების შემცირება (-1% წლიური)	248	259
„კომპანიიდან“ თანამშრომლების გადინების წლიური ნორმა (+1% ყველა ასაკისათვის)	133	137
„კომპანიიდან“ თანამშრომლების გადინების წლიური ნორმა (-1% ყველა ასაკისათვის)	(124)	(96)

სენსიტიურობის ზემოაღნიშნული ანალიზი განისაზღვრა მეთოდით, რომელიც ახდენს დადგენილ შენატანთან პროგრამის ვალდებულებაზე ზეგავლენის ექსტრაპოლაციას საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის არსებული ძირითადი დაშვებების გონივრული ცვლილების შედეგად.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

25. სახელმწიფო გრანტები

მიღებული სახელმწიფო გრანტების ცვლილებები შეიძლება გაანალიზდეს შემდეგნაირად:

	2019	2018
1 იანვრის მდგომარეობით	999	1,632
წლის განმავლობაში მიღებული	28	–
აღიარებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (მე-8 შენიშვნა)	(481)	(633)
31 დეკემბრის მდგომარეობით	546	999
მიმდინარე	169	480
გრძელვადიანი	377	519
სულ სახელმწიფო გრანტები	546	999

სახელმწიფო გრანტები მიიღება ისეთი არაფულადი აქტივების გადმოცემის სახით, როგორცაა მიწა და ელექტრომოწყობილობა. „კომპანია“ აფასებს აქტივების სამართლიან ღირებულებას და აქტივებს და გრანტებს ამ სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხავს. მიღებული აქტივების სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად „კომპანია“ ქირაობს დამოუკიდებელ შემფასებელს. გრანტების პირობები მოცემულია 30-ე შენიშვნაში.

26. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	2019	2018
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება ელექტროენერგიის მომწოდებლების მიმართ (ა)	36,768	42,296
ფაქტორირებული დავალიანება (ბ)	19,912	–
კრედიტორული დავალიანება გადაცემასა და დისპეტჩერიზაციისთვის	6,687	11,928
სხვა (გ)	15,933	15,165
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	79,300	69,389

(ა) სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება ელექტროენერგიის მომწოდებლების მიმართ

ელექტროენერგიის ნაწილის შესყიდვა ხდება საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული საწარმოებისგან. დეტალური ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციების შესახებ იხილეთ 31-ე შენიშვნაში.

(ბ) ფაქტორირებული დავალიანება

ფაქტორინგით დათმობილი დავალიანება მოიცავს დავალიანებას შპს „მტკვარი ენერგეტიკას“ მიმართ და ესკო-ს მიმართ 7,800 ლარის და 12,078 ლარის ოდენობით, შესაბამისად. ეს დავალიანება ფაქტორინგით იქნა დათმობილი საქართველოს კომერციული ბანკებისთვის ერთ თვემდე ვადით, წლიური საპროცენტო განაკვეთით 10.8%-14.5%.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

26. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება (გაგრძელება)

(გ) სხვა კრედიტორული დავალიანება

2010 წლის 2 თებერვალს საქართველოს უზენაესი სასამართლოს ადმინისტრაციულ საქმეთა პალატამ მიიღო გადაწყვეტილება, რომლის საფუძველზეც „კომპანიას“ დაეკისრა საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს სასარგებლოდ 7,431 ლარის გადახდა. აღნიშნულ გადაწყვეტილებასთან დაკავშირებით, სამინისტრო და „კომპანია“ შეთანხმდნენ, რომ სამინისტრო უარს იტყვის ამ ვალდებულებაზე, „კომპანიის“ მიერ ელექტრული ქსელის რეაბილიტაციისა და იძულებით გადაადგილებულ პირთა კომპაქტური ჩასახლების ობიექტებში 9,618 აბონენტისათვის აღრიცხვის ინდივიდუალური კვანძების მოწყობაში ინვესტირების სანაცვლოდ 2011 წლის მაისის ბოლომდე.

„კომპანიამ“ შეასრულა ვალდებულება და წარუდგინა საჭირო დოკუმენტაცია საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს, თუმცა პასუხი არ მიუღია. შესაბამისად, ეს ვალდებულება შეყვანილია სხვა კრედიტორული დავალიანების კატეგორიაში 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

27. საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა

	2019	2018
სხვა წინასწარ გადახდილი დავალიანებები	87	3
სულ წინასწარ გადახდილი საგადასახადო	87	3
გადასახდელი დღგ	14,614	14,434
გადასახადი ფიზიკური პირების შემოსავალზე	–	456
ქონების გადასახადი	132	179
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	109	536
სულ გადასახდელი საგადასახადო	14,855	15,605
სულ საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა	14,768	15,602

დამატებული ღირებულების გადასახადში შედის გადავადებული დღგ 3,377 ლარის (2018: 3,388 ლარი) ოდენობით, რომელიც გადახდილ უნდა იქნეს შესაბამისი ორგანოებისათვის მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაბამისი დებიტორული დავალიანების ბალანსი ამოღებული ან ჩამოწერილი იქნება. თანხა არ ექვემდებარება დისკონტირებას იმის გათვალისწინებით, რომ ანაზღაურების ან ჩამოწერის ვადა არ არის განსაზღვრული, ასევე. ვინაიდან ასანაზღაურებელი თანხის ამოღება ნებისმიერ დროს არის შესაძლებელი.

28. ფინანსური რისკების მართვა

„კომპანია“ განიხილავს თავის რისკებს ფინანსური რისკების კონტექსტში (საკრედიტო, საბაზრო, სავალუტო, ლიკვიდურობის და საპროცენტო განაკვეთის რისკები), საოპერაციო და იურიდიული რისკების ჩათვლით. „კომპანია“ განაგრძობს თავისი ფუნქციების შემუშავებას საოპერაციო და იურიდიული რისკების მართვაში. „კომპანიის“ მიერ დღეისათვის მიღებული ზომები, მათ შორის „საბოლოო მშობელი კომპანიის“ მიერ განხორციელებული ზედამხედველობა, აგრეთვე მდგომარეობის გაუმჯობესებისათვის მიღებული ზომები მიზნად ისახავს შიდა წესებისა და პროცედურების შესაბამისი ფუნქციონირების უზრუნველყოფას, ფინანსური, საოპერაციო და იურიდიული რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად, როგორც ამჟამად, ისე მომავალში.

(ა) საკრედიტო რისკი

„კომპანია“ გააჩნია საკრედიტო რისკი, რაც გულისხმობს იმას, რომ არსებობს რისკი იმისა, რომ კონტრაგენტი ვერ შეძლებს დავალიანების დროულად და სრული მოცულობით გადახდას. ფინანსური აქტივები, რომლებიც პოტენციურად აყენებს „კომპანიას“ საკრედიტო რისკის ქვეშ, ძირითადად, შედგება სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, რესტრუქტურისებული დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებისგან. „კომპანიას“ თბილისში მონოპოლისტური მდგომარეობა აქვს, მისი საქმიანობა რეგულირებადია, ამიტომ მისი შესაძლებლობა აირჩიოს სასურველი მომხმარებლები, შეზღუდულია. „კომპანია“ საკრედიტო რისკის მართვას ახორციელებს იმ მომხმარებელთა ქსელიდან დროული გათიშვით, რომლებიც არ იხდიან ელექტროენერგიის დავალიანებას, მაგრამ „კომპანიის“ მომხმარებელთა რაოდენობის და მათი გეოგრაფიული განაწილების გათვალისწინებით, შესაძლებელია იმის დაშვება, რომ ყველა არგადამხდელი მომხმარებელი არ იქნება დროულად გათიშული. ამასთან, არსებობს გათიშულ მომხმარებელთა

არასანქცირებული ჩართვის რისკი. „კომპანია“ ასევე ემსახურება სოციალური სფეროს მომხმარებლებს, რომელთა გათიშვას ქსელიდან „კომპანია“ ვერ შეძლებს მათი ვალის არასათანადო მომსახურების შემთხვევაშიც კი. ხელმძღვანელობამ შეიმუშავა კონსერვაციული დარეზერვების პოლიტიკა, რომელიც ნებისმიერი პრობლემური მომხმარებლის დროული იდენტიფიცირებისა და ადეკვატური დარეზერვების საშუალებას იძლევა. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, რესტრუქტურისებული დებიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვის გამოკლებით, და მთლიანი ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წარმოადგენს მაქსიმალურ თანხას, რომელიც ექვემდებარება საკრედიტო რისკს. მიუხედავად იმისა, რომ დებიტორული დავალიანების ამოღებაზე მოქმედებს ეკონომიკური ფაქტორები, ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ „კომპანიას“ არ ემუქრება მნიშვნელოვანი რისკი, რომელიც გადააჭარბებს დადგენილ რეზერვებს.

„კომპანიას“ არ აქვს საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი კონცენტრაცია, რადგან სამომხმარებლო პორტფელი დივერსიფიცირებულია საყოფაცხოვრებო და კომერციული სექტორების დიდი რაოდენობის მომხმარებლებს შორის.

ფულადი სახსრების ჭარბი ნაშთი განთავსებულია ფინანსურ ინსტიტუტებში, რომლებსაც დეპონირების თარიღისთვის ჰქონდა დეფოლტის მინიმალური რისკი.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

28. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(ბ) საბაზრო რისკი

„კომპანიაზე“ ზემოქმედებას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი, ძირითადად შეეხება „კომპანიისათვის“ დადგენილ ტარიფებს და ზემოქმედებას ახდენს შესასყიდი ელექტროენერგიის ფასზე და აბონენტების მიერ მოხმარებული ელექტროენერგიის ღირებულებაზე. მიუხედავად იმისა, რომ „კომპანია“ მონაწილეობს ამ ტარიფების გარკვეული დონეების დადგენაში, ტარიფის დონის დადგენასთან დაკავშირებით მიღებული გადაწყვეტილებები მის კონტროლს არ ექვემდებარება.

გარდა ამისა, „კომპანიას“ აქვს ღია საპროცენტო და სავალუტო პოზიცია, რომელზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზრის ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები.

სავალუტო რისკი გამოიხატება იმაში, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შეიძლება მერყეობდეს სავალუტო კურსის ცვლილების გამო. ძირითადი უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილება მოქმედებს „კომპანიის“ ფინანსურ პოზიციაზე და ფულადი სახსრების მოძრაობაზე.

ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში მოცემულია აშშ დოლართან მიმართებაში ლარის კურსის მოსალოდნელი ცვლილების გავლენა წმინდა მოგებაზე, სხვა ფაქტორების უცვლელობის პირობით:

	გამყარება	გაუფასურება
2019		
USD (14.00% ცვლილება)	254	(254)
2018		
USD (14.00% ცვლილება)	353	(353)

საქართველოში ფინანსური ინსტრუმენტების განვითარებული ბაზრის არარსებობის გამო, ხელმძღვანელობა ვერ ახორციელებს „კომპანიის“ სავალუტო რისკის ჰეჯირებას.

„კომპანიას“ აქვს შემდეგი ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები უცხოურ ვალუტაში:

	აშშ დოლარში გამოხატული	
	2019	2018
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	220	156
საიჯარო ვალდებულებები	(1,824)	(1,953)
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	(211)	(721)
ნეტო-პოზიცია 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,815	(2,518)

სხვა ვალუტებში გამოხატული ანგარიშები და შესაბამისი ცვლილებები სავალუტო კურსებში რისკის ანალიზისთვის არ არის აქტუალური.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

28. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(გ) საპროცენტო განაკვეთთან დაკავშირებული რისკი

საპროცენტო განაკვეთთან დაკავშირებული რისკი გამოიხატება „კომპანიის“ ფინანსურ მდგომარეობაზე საპროცენტო განაკვეთების მოძრაობის უარყოფით ზეგავლენაში, რაც აისახება მოზიდულ ფინანსურ საშუალებებზე დარიცხული პროცენტების ზრდით ან გამოყოფილი ფულადი სახსრებიდან მიღებული შემოსავლის შემცირებით. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიის“ მოზიდული სახსრები ექვემდებარება პროცენტულ განაკვეთთან დაკავშირებულ რისკს, რადგან საქართველოს კომერციულ ბანკებისგან მიღებულ სესხს აქვს ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი (23-ე შენიშვნა).

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში ნაჩვენებია სენსიტიურობა გონივრულად მოსალოდნელი ცვლილებებისადმი კრედიტებისა და სესხების ამ ნაწილის მიმართ, სხვა ფაქტორების უცვლელობის პირობით, ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხები დაბეგვრამდე „კომპანიის“ მოგებაზე ახდენს შემდეგ ზემოქმედებას:

	საბაზისო ერთეულის ზრდა/კლება	ეფექტი დასაბეგრ მოგებაზე
2019	+/-60	(198)/198
2018	+/-60	(157)/157

(დ) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას საკმარისი საკრედიტო ინსტრუმენტების მეშვეობით. „კომპანიას“ მიმდინარე ვალდებულებები ძირითადად დაკავშირებული მხარეების მიმართ აქვს. „კომპანიის“ ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ეს ანიჭებს „კომპანიას“ საკმარის მოქნილობას დაფარვის ვადებთან მიმართებით, რაც მომავალში აუცილებელია ბიზნესში საკმარისი ლიკვიდურობის უზრუნველსაყოფად.

ქვემოთ, ცხრილში მოყვანილია ვალდებულებები, რომლებიც გაანალიზებულია დარჩენილი სახელშეკრულებო ვადის მიხედვით. ვადების ცხრილში ნაჩვენებია თანხები წარმოადგენს ფულადი სახსრების სახელშეკრულებო არადისკონტირებულ ნაკადებს.

გადახდა უცხოურ ვალუტაში გამოითვლება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის არსებული სავალუტო სპოტ-კურსის მიხედვით.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

28. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(დ) ლიკვიდურობის რისკი (გაგრძელება)

არადისკონტირებული ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 2 წლამდე	2-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ	საბალანსო ღირებულება
პროცენტიანი სესხები	34,663	20,375	3,111	–	58,149	50,288
გაცემული გადასახდელი თამასუქები	–	–	–	132,639	132,639	–
სავაჭრო და სხვა						
კრედიტორული დავალიანება	79,300	–	–	–	79,300	79,300
საიჯარო ვალდებულებები	995	708	774	423	2,900	2,205
სხვა ვალდებულებები	94	94	281	2140	2,609	971
სულ მომავალი გადახდები	115,052	21,177	4,166	135,202	275,597	132,764

არადისკონტირებული ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის ანალიზი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 2 წლამდე	2-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ	საბალანსო ღირებულება
პროცენტიანი სესხები	20,898	18,077	22,642	–	61,617	50,329
გაცემული გადასახდელი თამასუქები	–	–	–	132,639	132,639	–
სავაჭრო და სხვა						
კრედიტორული დავალიანება	69,389	–	–	–	69,389	69,389
საიჯარო ვალდებულებები	889	780	1,041	499	3,209	2,338
სხვა ვალდებულებები	94	94	282	2,139	2,609	971
სულ მომავალი გადახდები	91,270	18,951	23,965	135,277	269,463	123,027

როგორც ცხრილიდან ჩანს, „კომპანიას“ აქვს მნიშვნელოვანი ოდენობის ვალდებულებები, რომლებიც უნდა დაიფაროს ერთი წლის განმავლობაში დაწყებული 2019 წლის 31 დეკემბრიდან. „კომპანიის“ გეგმების დეტალური განხილვა, თუ როგორ აპირებს ლიკვიდურობის საკითხების გადაწყვეტას, იხილეთ მე-3 შენიშვნაში.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

28. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(ე) კაპიტალის მართვა

„კომპანიის“ კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებული მიზანია შეინარჩუნოს საკმარისი კაპიტალის ბაზა, რათა მიაღწიოს „კომპანიის“ საოპერაციო და სტრატეგიულ მიზნებს და შეინარჩუნოს ბაზრის მონაწილეთა ნდობა.

29. ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასება საჭიროა იმ თანხის დაახლოებით დასადგენად, რომელზეც შეიძლება გაიცვალოს ფინანსური ინსტრუმენტი კომპეტენტურ თანახმა მხარეებს შორის კომერციული გარიგების დროს. თუმცა, განუსაზღვრელობისა და სუბიექტური მოსაზრების გათვალისწინებით, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული ისე, თითქოს მისი რეალიზება შესაძლებელია აქტივის დაუყოვნებლივი გაყიდვით ან ვალდებულებების დაფარვით.

„კომპანიის“ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულების ანალიზი შესაძლებელია შემდეგნაირად:

		31 დეკემბერი 2019		31 დეკემბერი 2018	
	დონე	საბალანსო ღირებულება	სამართლიანი ღირებულება	საბალანსო ღირებულება	სამართლიანი ღირებულება
ფინანსური აქტივები					
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება, რესტრუქტურისთვის ჩათვლით (მე-18 შენიშვნა)	დონე 3	54,493	54,483	56,138	56,213
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები (21-ე შენიშვნა)	დონე 1	5,453	5,453	7,941	7,941
ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია	დონე 1	176	176	402	402
ფინანსური ვალდებულებები					
პროცენტული სესხები და თამასუქები (23-ე შენიშვნა)	დონე 3	50,288	50,288	50,329	50,329
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება (26-ე შენიშვნა)	დონე 3	79,300	79,300	69,389	69,389
საიჯარო ვალდებულებები	დონე 3	2,205	2,205	2,338	2,338

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

29. ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება (გაგრძელება)

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

- ▶ ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების და სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო;
- ▶ პროცენტიანი სესხების და თამასუქების, საიჯარო ვალდებულებებისა და რესტრუქტურირებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით დისკონტირებით.

30. სახელშეკრულებო და პირობითი ვალდებულებები

(ა) დავები

ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში „კომპანია“ წარმოადგენს მხარეს სასამართლო პროცესებში. ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის, გარდა ქვემოთ წარმოდგენილისა, ხელმძღვანელობა არ არის ინფორმირებული რაიმე ფაქტობრივი, მიმდინარე ან მოსალოდნელი დავების შესახებ, რომლებსაც შეიძლება არსებითი უარყოფითი გავლენა ჰქონდეს „კომპანიაზე“.

	31 დეკემბერი 2019		31 დეკემბერი 2018	
	დავები და სარჩელები, რომლებზეც აღიარებულია ანარიცხები (მე-11 შენიშვნა)	ცნობილი დავები და სარჩელები ანარიცხების გარეშე	დავები და სარჩელები, რომლებზეც აღიარებულია ანარიცხები (მე-11 შენიშვნა)	ცნობილი დავები და სარჩელები ანარიცხების გარეშე
მომხმარებლების და სხვა საჩივრები	2,790	2,847	3,012	2,352

(ბ) მიწის საკუთრება

საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობა არ შეიცავს კონკრეტულ დებულებებს მიწის ნაკვეთებთან დაკავშირებით, რომლებზეც და რომელთა ქვეშაც განთავსებულია ელექტროენერგიის გადაცემისათვის განკუთვნილი „კომპანიის“ დანადგარები. კანონის შემდგომი დაზუსტების შედეგად, შესაძლებელია „კომპანიას“ მოუხდეს მიწის გარკვეულ ნაკვეთებზე საკუთრების უფლების მოპოვება ან იჯარის გადახდა სხვა მხარეებისათვის ამ მიწის ნაკვეთებით სარგებლობის სანაცვლოდ.

30. სახელშეკრულებო და პირობითი ვალდებულებები (გაგრძელება)

(გ) გარემოს დაცვასთან დაკავშირებული საკითხები

საქართველოში კანონმდებლობა გარემოს დაცვის დარგში ვითარდება. „კომპანია“ პერიოდულად ახორციელებს თავისი მოვალეობების შეფასებას გარემოს დაცვის კანონმდებლობის შესაბამისად. როგორც კი წარმოიქმნება ვალდებულება, ხდება მისი აღიარება. პოტენციური ვალდებულებების, რომლებიც შეიძლება წარმოიქმნას არსებულ წესებში ან კანონმდებლობაში ცვლილებების და ასევე სამოქალაქო საქმეებთან დაკავშირებული სასამართლო პროცესების შედეგად, შეფასება შეუძლებელია, მაგრამ შეიძლება მნიშვნელოვანი ზემოქმედება მოახდინოს. მოქმედი კანონმდებლობის თანახმად, სამართალგამოყენების არსებული კლიმატის გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ „კომპანიას“ გარემოსათვის ზიანის მიყენებასთან ან გარემოს აღდგენასთან დაკავშირებით არა აქვს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები.

(დ) სახელმწიფო გრანტებთან დაკავშირებული პირობითი ვალდებულებები

„კომპანიას“ და ქონების მართვის სააგენტოს შორის გაფორმებული ხელშეკრულების თანახმად 2011 წლის 12 ივლისს „კომპანიამ“ მიიღო 2,500 კვ.მ. მიწის ნაკვეთი, რომლის სამართლიანი ღირებულება არის 8 ლარი. „კომპანია“ იყო ვალდებული დაებანდებინა არანაკლებ 2,000 ლარისა მაღალი ძაბვის ქვესადგურის ასაშენებლად 2014 წლის 5 თებერვლამდე. თავდაპირველ ხელშეკრულებებში რიგი ცვლილებების შედეგად, „კომპანიის“ ვალდებულება შეიცვალა 3-6კვ ხაზის მშენებლობით ქვესადგური „ბაგებიდან“, 2015 წლის თებერვლის ბოლოსთვის. 2015 წელს „კომპანიამ“ ააშენა მაღალი ძაბვის ზემოაღნიშნული საკაბელო ხაზი. თუმცა, ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის დღისათვის ქ. თბილისის მუნიციპალიტეტიდან არ მოსულა თანხმობა ვალდებულების შესრულების შესახებ.

26.ბ შენიშვნის შესაბამისად, „კომპანია“ ვალდებულია დაასრულოს ელექტროენერგიის ქსელის რეაბილიტაცია და კომპაქტურად განსახლებულ იძულებით გადაადგილებულ პირთა - 9,618 აბონენტის გამრიცხველიანება 2011 წლის მაისისთვის. „კომპანიამ“ შეასრულა ვალდებულება და წარუდგინა საჭირო დოკუმენტაცია საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს, თუმცა პასუხი არ შესაბამისად, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანიამ“ არ ჩამოწერა ეს ვალდებულება.

(ე) მემორანდუმთან დაკავშირებული ვალდებულებები

„კომპანია“, „საბოლოო მშობელ კომპანიასთან“ და საქართველოს მთავრობასთან ერთად არის მემორანდუმის მხარე, რომელშიც დათქმულია თანამშრომლობის და გარკვეული ვალდებულებების ძირითადი დებულებები. „საბოლოო მშობელ კომპანიას“ მიაჩნია, რომ საქართველოს მთავრობამ დაარღვია თავისი ვალდებულებები მემორანდუმის შესაბამისად და 2017 წელს დაიწყო საარბიტრაჟო დავა საქართველოს მთავრობასთან. მემორანდუმი ასევე ითვალისწინებს „კომპანიიდან“ გარკვეულ გადინებებს საქართველოს მთავრობის სასარგებლოდ, რომლებიც უნდა დაწყებულიყო 2017 წელს, მემორანდუმის თანახმად „კომპანიის“ მიერ დადებითი ფინანსური შედეგების მიღწევის შემთხვევაში. „კომპანიის“ ხელმძღვანელობა და საბოლოო „მშობელი კომპანია“ აფასებს „კომპანიიდან“ ასეთი გადინებების ალბათობას მემორანდუმის შესაბამისად, როგორც შორეულს, ვინაიდან, საქმე სასამართლოში განხილვის სტადიაზეა.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

31. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

(ა) გარიგებები ხელმძღვანელობასთან

ექვსი წევრისგან შემდგარი სამეთვალყურეო საბჭოს და ხუთი წევრისგან შემდგარი უმაღლესი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება მოიცავდა ხელფასსა და სხვა დამატებით მოკლევადიან სარგებელს 41 ლარისა და 3,470 ლარის ოდენობით, შესაბამისად (2018: 45 ლარი და 3,385 ლარი).

(ბ) სხვა გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

„კომპანიის“ მიერ დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ყველა გარიგება დადებულია საერთო მმართველობის ქვეშ არსებულ კომპანიებთან და აღწერილია ქვემოთ:

ელექტროენერგიის და მომსახურების შესყიდვა

	შესყიდვები 2019	შესყიდვები 2018	გადასახდელი თანხები 2019	გადასახდელი თანხები 2018
<i>ელექტროენერგიის შესყიდვა:</i>				
სს ხრამჭესი 1	15,731	3,448	2,583	1,935
სს ხრამჭესი 2	28,942	11,280	3,771	3,305
<i>სხვა ხარჯები:</i>				
„მშობელი კომპანია“	–	17	–	7
<i>საიჯარო ხარჯები:</i>				
სს ხრამჭესი 2	20	20	141	145

ელექტროენერგიის შესყიდვა სს „ხრამჭესი 1“-სა და სს „ხრამჭესი 2“-სგან ხდება ელექტროენერგიის რეგულირებული ტარიფებით.

2018 წლის 30 ივნისს და 2019 წლის 26 აგვისტოს კომპანიამ სს „ხრამჭესი 1“-სა და სს „ხრამჭესი 2“-თან ხელი მოაწერა ხელშეკრულებებს ელექტროენერგიის დავალიანების გრძელვადიან კრედიტებად რესტრუქტურისაციის შესახებ (შენიშვნა 23).

	საპროცენტო ხარჯი 2019	საპროცენტო ხარჯი 2018	ვალი 2019	ვალი 2018
<i>კრედიტები და სესხები</i>				
სს „ხრამჭესი 1“	792	352	10,724	5,376
სს „ხრამჭესი 2“	1,198	601	16,197	7,213

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

32. აუდიტორის ანაზღაურება

კომპანიის აუდიტორის ანაზღაურება 2019 წლის და 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის შეადგენს (დღგ-ის გარეშე):

	2019	2018
კომპანიის წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტორების საფასური		
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის	130	122
დანახარჯები უტყუარობის დადასტურების მომსახურებაზე	29	86
დანახარჯები სხვა პროფესიულ მომსახურებაზე	–	2
სულ ანაზღაურება და დანახარჯები	159	210

სხვა პროფესიული მომსახურებისთვის სხვა აუდიტორებისა და აუდიტორული ფირმების ანაზღაურებამ და დანახარჯებმა შეადგინა 29 ლარი (2018 წელი: 27 ლარი), დღგ-ს გარეშე.

33. ცვლილებები ფინანსურ საკმეოანობასთან დაკავშირებულ ვალდებულებებში

2019	2019 წლის 1 იანვარი	ფულადი ნაკადები	სავალუტო კურსის რყევები	სხვა	2019 წლის 31 დეკემბერი
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები - მიმდინარე	15,414	(29,009)	–	42,733	29,138
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები - გრძელვადიანი	34,915	–	–	(13,765)	21,150
გადასახდელი დივიდენდები	64	(1)	–	–	63
სულ ფინანსური ვალდებულებები	50,393	(29,010)	–	28,968	50,351

2018	2018 წლის 1 იანვარი	ფულადი ნაკადები	სავალუტო კურსის რყევები	სხვა	2018 წლის 31 დეკემბერი
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები - მიმდინარე	14,340	(29,711)	558	30,226	15,414
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები - გრძელვადიანი	37,066	593	(61)	(2,682)	34,915
გადასახდელი დივიდენდები	65	(1)	–	–	64
სულ ფინანსური ვალდებულებები	51,471	(29,119)	497	27,544	50,393

სვეტში „სხვა“ ასახულია კრედიტებისა და სესხების გრძელვადიანი ნაწილის მიმდინარე ნაწილში რეკლასიფიკაციის ეფექტი და დარიცხული, მაგრამ გადაუხდელი პროცენტის ან დივიდენდების ეფექტი. „კომპანია“ გადახდილი პროცენტების კლასიფიკაციას ახორციელებს ფულადი ნაკადების სახით ფინანსური საკმეოანობიდან.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

34. მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

2020 წლის 22 იანვარს კომპანიამ ქართული კომერციული ბანკების ჯგუფთან ხელი მოაწერა ხელშეკრულებას საბრუნავი კაპიტალის დაფინანსებისთვის საკრედიტო ხაზის გამოყოფის შესახებ 30,000 ლარის ოდენობით.