

სააქციო საზოგადოება „თელასი“

დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ აქციონერთა საერთო კრების მიერ

14 მაისი 2018 წ.

ოქმი 14 მაისის 2018 წ.

წინასწარ დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ

2018 წლის 13 აპრილის ოქმი № 198

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

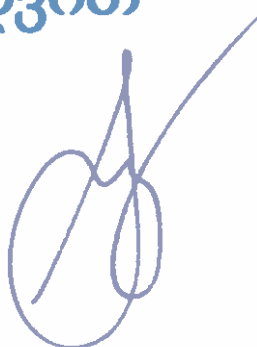
 დ.ე. ვოლკოვი

წლიური ანგარიში

2017 წელს გაწეული სამუშაოს შედეგების მიხედვით

გენერალური დირექტორი

ფინანსური დირექტორი



ს.ნ. კობცევი



ა.ლ. ბალაზუგოვი



შინაარსი

	88-
I. ძირითადი მოვლენები.....	4
II. სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარის და გენერალური დირექტორის მიმართვა.....	6
III. სამეთვალყურეო საბჭოს ანგარიში საზოგადოების საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებების შესაბამისად განვითარების შედეგების შესახებ.....	8
IV. ძირითადი სტრატეგიული მიზნები და მათი რეალიზაცია.....	9
V. საზოგადოების მდგომარეობა დარგში: ბაზარი, მარკეტინგი, გაყიდვები	10
VI. ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ.....	12
VII. საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები. საწარმოო საქმიანობა	13
საზოგადოების საქმიანობის ფინანსური მაჩვენებლები.....	13
საზოგადოების ოპერაციული საქმიანობის შედეგების სტრუქტურა...	15
სტრუქტურის და აქტივების დინამიკის ანალიზი.....	16
საზოგადოების საქმიანობის საწარმოო მაჩვენებლები.....	18
ელექტრული ქსელების მახასიათებლები.....	20
ავარიულობა. ტექნოლოგიური დარღვევები.....	21
ტექნიკური ზედამხედველობა.....	21
2017 წ. სს „თელასის“ ქსელზე ტექნოლოგიური მიერთებები.....	22
საქმიანობა რემონტების დარგში.....	23
ელექტრულ ქსელებში ელექტროენერგიის დანაკარგები.....	24
VIII. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები	24
IX. საინვესტიციო საქმიანობა	25
X. შესყიდვების საქმიანობა.....	26
XI. საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებული რისკების ძირითადი ფაქტორების აღწერილობა.....	28
XII. საზოგადოების საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდურობის და ფულადი ნაკადების რისკების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმების შესახებ	30
XIII. ფინანსური ანგარიშების შედგენის პროცესთან დაკავშირებული რისკების შიდა კონტროლის და მართვის სისტემების მიმოხილვა.....	32

XIV. ანგარიში საზოგადოების აქციების შესაბამისად 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. საზოგადოების მიერ 2017 წელს სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისათვის გადხდილი ანაზღაურების განსაზღვრის და ოდენობის კრიტერიუმები	39
XX. საზოგადოების შიდა კონტროლის სისტემის დახასიათება.....	39
XXI. კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობა.....	41
XXII. გარემოს დაცვა.....	44
XXIII. ცნობები საზოგადოების მიერ საანგარიშო წელიწადში განხორციელებული მსხვილი გარიგებების შესახებ.....	45
XXIV. ცნობები საზოგადოების მიერ კორპორაციული კოდექსის დაცვის შესახებ.	45
XXV. ცნობები საზოგადოების წმინდა აქტივების მდგომარეობის შესახებ.....	45
XXVI. დამატებითი ინფორმაცია აქციონერთათვის	47
XXVII. დანართი №1 2017 წლის კონსოლიდირებული /არაკონსოლიდირებული ფინანსური და ბუღალტრული ანგარიშგება	
XXVIII. დანართი №2 ანგარიში სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ 2017 წელს	48
XXIX. დანართი №3 ინფორმაცია სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის შესახებ 2017 წელს.....	61
XXX. დანართი №4 ანგარიში საზოგადოების მიერ საანგარიშო წელიწადში დადებული გარიგებების შესახებ, რომელთა დადებაში არის დაინტერესება	61

I. ძირითადი მოვლენები

იანვარი	2017 წელს საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის მოთხოვნების (სემეკი) შესაბამისად (დადგენილება №13, 25.07.2016წ.), კომპანია „თელასმა“ დაიწყო საწარმოო ექსპლუატაციაში აბონენტების მომსახურების ხარისხის სტანდარტის შესრულების ახალი ბიზნეს-პროცესის დანერგვა, რომლის შესაბამისად მთელი ინფორმაცია რეალური დროის რეჟიმში (on-line) აისახება და კონტროლდება სემეკ-ის ელექტრონულ ჟურნალში.
30 მარტი	ჩატარდა საზოგადოების აქციონერთა რიგგარეშე საერთო კრება, რომელმაც მიიღო გადაწყვეტილება საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების მიხედვით დივიდენდების გადახდის შესახებ საზოგადოების გასული წლების გამოუყენებელი წმინდა მოგებიდან 20,000,000 (ოცი მილიონი) ლარი.
31 მარტი	სს „თელასმა“ დაასრულა სამუშაოები ცენტრალური გამანაწილებელი პუნქტის №3010 რეკონსტრუქციაზე.
10 მაისი	სს „თელასს“ გაუგრძელდა საერთაშორისო ეკოლოგიური სერტიფიკატის მოქმედება ISO 14001:2004.
22 მაისი	ჩატარდა საზოგადოების აქციონერთა წლიური საერთო კრება 2016 წლის მუშაობის შედეგებზე.
ივლისი-აგვისტო	სს „თელასმა“ განახორციელა ერთობლივი პროექტი საქართველოს ტექნიკური უნივერსიტეტის ენერგეტიკის ფაკულტეტის დასაქმებაზე ზაფხულის პერიოდში, სეგხ 0,4 კვ ქსელის აღწერილობის მიზნით, 0,4კვ ქსელში ტექნოლოგიური

	დანაკარგების კონკრეტული გაანგარიშებისათვის.
ივლისი	ჩატარდა სამუშაოები ერთიანი ბიზნეს-ცენტრის „ვარკეთილი“ შესაქმნელად, რომელიც ემსახურება თბილისის ორ რაიონს „ვარკეთილს“ და „სამგორს“.
ივნისი	დაიწყო მაღალი ძაბვის ქვესადგურის „ჩუღურეთი“ მშენებლობა, ელექტროენერგიით თბილისის დაახლოებით 25 ათასი აბონენტის უწყვეტი მომარაგებისათვის.
29 სექტემბერი	სს „თელასმა“ აღნიშნა 80 წლის იუბილე.
ნოემბერი	სს „თელასმა“ დაასრულა სამუშაოები ქვესადგურის „დიდომი-35“ რეაბილიტაციაზე.
ნოემბერი	სს „თელასმა“ დაასრულა სამუშაოები ელექტროგადამცემი ხაზების „ვერა-1“ და „ვერა-2“ რეაბილიტაციაზე.
27 დეკემბერი	საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის (სემეკი) 27.12.2017წ. №48 დადგენილებით შეტანილი იქნა ცვლილებები სემეკ-ის 04.12.2008წ №33 დადგენილებაში „ელექტროენერგიის ტარიფების შესახებ“. აღნიშნული ცვლილებების შესაბამისად 2018 წლის 1 იანვრიდან კომპანია „თელასისთვის“ დადგენილი იქნა ელექტროენერგიის განაწილების, გატარების და მოხმარების ახალი ტარიფები საყოფაცხოვრებო და არასაყოფაცხოვრებო მომხმარებლებისა და სატრანზიტო აბონენტებისათვის ძაბვების მიხედვით.

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

პატივცემულო აქციონერებო,

წარმოგიდგენთ სს „თელასის“ 2017 წლის საქმიანობის შედეგებს.

ეს წელიწადი ჩვენთვის გახდა ახალი გამოწვევების, საზოგადოების წინაშე წამოჭრილი პრობლემების გადაჭრისადმი ახალი მიდგომების წელი და სტრატეგიის და ძირითადი პრიორიტეტების მკაცრი დაცვის ხარჯზე, შევძელით მისი დასრულება მაღალი საწარმოო და ფინანსური შედეგებით. ის, რომ შევძელით ყველა დასახული გეგმის რეალიზაცია - ეს შედეგია კომპანიის ყველა მენეჯერის და რიგითი თანამშრომლების შეთანხმებული მუშაობის.

ფინანსური თვალსაზრისით ძალიან რთული წლის მიუხედავად, საზოგადოებამ ღირსეულად დასძლია ყველა სიძნელე, შეასრულა ბიზნეს გეგმა და ყველა თავისი საინვესტიციო პროექტი. თუ ადრე საზოგადოების ყოველწლიური ინვესტიციები შეადგენდა 25-30 მილიონ ლარს, 2017 წელს კომპანიის მიერ დაბანდებული ინვესტიციების მოცულობამ შეადგინა 41,14 მლნ ლარი. ამ თანხიდან ტექნიკური გადაიარაღების, რეკონსტრუქციისა და კაპიტალური რემონტების პროექტების განხორციელებაზე დაიხარჯა 14,65 მლნ ლარი, ახალი აბონენტების მიერთების და ქსელის გაფართოების პროექტების რეალიზაციაზე – 19,1 მლნ ლარი, ხოლო ახალი ქვესადგურების მშენებლობაზე – 7,4 მლნ ლარი.

2017 წელს ჩვენი მუშაობის პრიორიტეტი იყო ისეთი საკითხების გადაჭრა, როგორებიცაა თბილისის ელექტრომომარაგების საიმედოობის და ეფექტურობის ამაღლება, ქალაქის ელექტრული ქსელის შემდგომი განვითარება, თანამედროვე მაღალეფექტური ტექნოლოგიების დანერგვა და მომხმარებლების მომსახურების ხარისხის ამაღლება.

2017 წელს კომპანიის კერძო და კომერციული მომხმარებლების რიცხვი გაიზარდა 4,9% და შეადგინა 600 ათას მომხმარებელზე მეტი. მომხმარებელთა მომსახურება ხორციელდება საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის მიერ დადგენილი სტანდარტების შესაბამისად.

2017 წელს სს „თელასმა“ ჩაატარა სამუშაოები 110/35კვ ელექტრული ქსელის და 10/6 კვსადგურების მოდერნიზაციაზე, რემონტსა და პროფილაქტიკაზე, ასევე შეასრულა სამუშაოები მოძველებული 35/10/6კვ საკაბელო და საჰაერო ელექტროგადამცემი ხაზების შესაცვლელად.

მაღალი ძაბვის 8 კვსადგურზე და 95 სატრანსფორმატორო კვსადგურზე ჩატარდა მოძველებული მოწყობილობების შეცვლის სამუშაოები. დასრულდა 6/10 კვ ძაბვის 71 საკაბელო ხაზის და 0,4კვ ძაბვის 65 საკაბელო ხაზის რეკონსტრუქცია. გარდა ამისა, გაყვანილია 49 ახალი საკაბელო ტრასა.

2017 წელს შესრულებული სამუშაოების შედეგად, 2016 წელთან შედარებით, თბილისის ელექტრულ ქსელში ტექნიკური ინციდენტების რიცხვი შემცირდა 15,7%.

გარდა აღნიშნულისა, 2017 წელს კომპანია „თელასმა“ დაიწყო თბილისისათვის ძალიან მნიშვნელოვანი პროექტის განხორციელება 35/6კვ ახალი ორტრანსფორმატორიანი კვსადგურის მშენებლობა, რომელიც შეცვლის მოძველებულ კვსადგურს „თეცი“. ახალი კვსადგური უზრუნველყოფს ჩუღურეთის რაიონის და მთაწმინდის რაიონის დაახლოებით

25 ათასი მომხმარებლის საიმედო ელექტრომომარაგებას. ქვესადგურის მშენებლობა დასრულდება 2018 წლის 1 აპრილისთვის.

სს „თელასი“ სოციალურად ორიენტირებული კომპანიაა, რომლის ძირითად ფასეულობას წარმოადგენენ მისი თანამშრომლები. კომპანია თანამშრომლებს უზრუნველყოფს სოციალური პროგრამების ფართო ჩამონათვალით, რომელიც გათვალისწინებულია, როგორც მოქმედი კანონმდებლობით, ისე დამატებით. სს „თელასის“ სოციალური პოლიტიკა მიმართულია 2 ათასზე მეტი თანამშრომლის ცხოვრების ღირსეული დონის და საზოგადოების ეფექტური მუშაობის უზრუნველყოფაზე.

კომპანია ახორციელებს ღონისძიებებს თანამშრომელთა სწავლებისა და კვალიფიკაციის ასამაღლებლად, შრომის უსაფრთხო და კომფორტული პირობების უზრუნველსაყოფად; პერსონალის მოტივაციის სისტემის სრულყოფისთვის; ვეტერანებისა და პენსიონერების მატერიალური დახმარების გასაწევად; ჯანმრთელობის დასაცავად და ცხოვრების ჯანმრთელი წესის მხარდასაჭერად.

განსაკუთრებით გვსურს გამოვყოთ ერთ-ერთი უმნიშვნელოვანესი მოვლენა კომპანიის ცხოვრებიდან - 2017 წელს სს „თელასმა“ აღნიშნა 80 წლის იუბილე. მთელი ამ წლების განმავლობაში კომპანია უზრუნველყოფს საქართველოს დედაქალაქის საიმედო და სტაბილურ ელექტრომომარაგებას. იუბილესთან დაკავშირებით დაჯილდოვდნენ „თელასის“ ყველაზე დამსახურებული თანამშრომლები, რომლებმაც კომპანიაში იმუშავეს 30 წელზე მეტი.

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

ჩვენი მთავარი მიზანია - ხელი შევუწყოთ კომპანიის კაპიტალიზაციის ზრდას ყველა აქციონერის ინტერესების თანახმად, საიმედო ენერგომომარაგების უზრუნველყოფით.

სს „თელასის“ მუშაობის პრიორიტეტი მომავალ წელსაც იქნება კომპანიის მდგრადი განვითარების უზრუნველყოფა მშენებლობის და სიმძლავრეების მოდერნიზაციის საინვესტიციო პროგრამის რეალიზაციის, საგადახდო დისციპლინის გაძლიერებასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გატარების, დამატებითი სერვისების განვითარების საშუალებით მომხმარებელთა მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესების ხარჯზე.

ვვარაუდობთ, რომ მენეჯერთა ჩამოყალიბებულ ეფექტურ გუნდს და კოლექტივს გააჩნიათ საკმარისი პოტენციალი იმისათვის, რომ გადაჭრან დასახული ამოცანები 2018 წელშიც.

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე
დიმიტრი ვოლკოვი

სს „თელასის“ გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი

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

სს „თელასის“ საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებებია:

- საცალო და საბითუმო ბაზრებზე ელექტროენერგიის შეძენა და რეალიზაცია;
- მომხმარებელთა ელექტრომომარაგების საიმედო და ხარისხიანი 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 2017 წელს საზოგადოების განვითარების შედეგებს პრიორიტეტული მიმართულებების მიხედვით წარმატებულად აფასებს. სს „თელასმა“ წელიწადი დაასრულა 22 312 ათაის ლარის წმინდა მოგებით.

საანგარიშო წელს, სამეთვალყურეო საბჭოს მთელი საქმიანობა აქციონერთათვის გამჭვირვალედ რჩებოდა, რადგან სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომების ყველა ოქმი ხელმისაწვდომია საზოგადოების ნებისმიერი აქციონერისთვის, მისი მოთხოვნის შესაბამისად. უნდა აღინიშნოს, რომ 2017 წელს ჩატარებული იქნა საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს 23 სხდომა, რომელზეც განიხილეს 89 საკითხი.

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს საქმიანობა ორგანიზებული იყო სამუშაოს დამტკიცებული გეგმის შესაბამისად, ხორციელდებოდა გადაწყვეტილებების შესრულების რეგულარული კონტროლი. საანგარიშო წელიწადში შეუსრულებელი გადაწყვეტილებები არ ყოფილა.

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს წევრების მუშაობის შეფასებისას, უნდა აღინიშნოს, რომ ისინი ყველა თავისი უფლებების 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. ძირითადი სტრატეგიული მიზნები და მათი რეალიზაცია

საზოგადოების განვითარების სტრატეგიული პრიორიტეტებია:

- მომხმარებელთა უწყვეტი და ხარისხიანი ელექტრომომარაგების უზრუნველყოფა;
- კომპანიის ფინანსური სტაბილურობის უზრუნველყოფა;
- ტარიფების დადგენა, საქართველოს მთავრობასთან მოქმედი საინვესტიციო შეთანხმებების შესაბამისად;
- მომხმარებელთა ელექტრომომარაგების საიმედოობის მაჩვენებლების (SAIDI და SAIFI) გაუმჯობესება, სს „თელასის“ ქსელში ინციდენტების რაოდენობის შემცირება გასული წლის მაჩვენებლებთან შედარებით;
- ქსელის განვითარების 5-წლიანი გეგმის მომზადება და სემეკ-თან შეთანხმება, სემეკ-ის 17.04.2014 წ. №10 დადგენილებით დამტკიცებული „ქსელის წესების“ 90-ე მუხლის მე-3 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად, განვითარების გეგმის ყოველწლიური განახლების და სემეკ-თან მისი შეთანხმების აუცილებლობის შესახებ.

საზოგადოების ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების სისტემა

ეძმ-ს სისტემის თავისებურებები 2017 წელს:

ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლები (ეძმ) - ეს არის საზოგადოების ან კონკრეტული თანამშრომლის წარმატების ინდიკატორები, რომლებიც შემუშავებულია საზოგადოების სტრატეგიის საფუძველზე და რომლებიც საზოგადოების ან კონკრეტული თანამშრომლის მუშაობის ეფექტურობის, ასევე საზოგადოების მიზნების რეალიზაციაში 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 შემოღებულია საზოგადოების საქმიანობის მართვის და კონტროლის ფუნქციების სრულყოფის მიზნით.

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 14.02.2017წ. გადაწყვეტილებით (ოქმი №172, 14.02.2017 წ.) დამტკიცდა სს „თელასის“ 2017 წლის ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლები (ეძმ) და საკონტროლო მაჩვენებლები (სმ) (მიზნების რუკა და ეძმ/სმ) და სს „თელასის“ 2017 წლის ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების (ეძმ) და საკონტროლო მაჩვენებლების (სმ) შესრულების გაანგარიშების და შეფასების მეთოდოლოგია.

სს „თელასის“ 04.07.2017წ. №474 ბრძანებით დამტკიცდა ინდივიდუალური ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების (ეძმ) და საკონტროლო მაჩვენებლების (სმ) რუკები შემდეგი თანამდებობისათვის: კომერციული დირექტორი, ფინანსური დირექტორი,

ტექნიკური დირექტორი, კორპორაციული განვითარებისა და საწარმოო საქმიანობის უზრუნველყოფის დირექტორი.

2017 წელს საზოგადოების საქმიანობის ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლები:

სს „თელასის“ 2017 წლის ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების (ეძმ) ნაწილში, მიზნების რუკაში შედის ისეთი მაჩვენებლები, როგორებიცაა:

ეძმ 1. EBITDA 2017 წლის ბიზნეს გეგმის მნიშვნელობიდან.

ეძმ 2. 2017 წლის საინვესტიციო პროგრამის შესრულება;

ეძმ 3. საოპერაციო ფულადი ნაკადი 2017 წლის ბიზნეს გეგმის მნიშვნელობიდან;

ეძმ 4. ელექტროენერგიის დანაკარგები 2017 წლის ბიზნეს გეგმის მნიშვნელობიდან;

ეძმ 5. ქსელების 1 კმ-ზე პერსონალის რიცხოვნობა 2017 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 სამემსრულებლო 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. შიდა საკრედიტო რეიტინგი;

სმ 6. ფასს-ის მიხედვით ჯგუფის ანგარიშგებასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გეგმის შესრულება.

2017 წელს ეძმ-ს და სმ-ს შესრულების შედეგები:

2017 წელს ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების (ეძმ) და საკონტროლო მაჩვენებლების (სმ) შესრულების შედეგები, სს „თელასის“ კორპორაციული ღონისძიებების ჩატარების გეგმის შესაბამისად, განხილული იქნება 2018 წლის აპრილში.

V. 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) შემენას 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.

2017 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.

ძირითადი შესაძლებელი ფაქტორები, რომლებიც უახლოეს მომავალში შეიძლება აისახოს საზოგადოების განვითარების ტემპებზე შემდეგია:

- ცვლილებები დარგის საქმიანობის მარეგულირებელ საკანონმდებლო-ნორმატიულ აქტებში.

რისკების შემცირების ხელშეწყობი ზომების სახით, სს „თელასის“ მართვის ორგანოებს განზრახული აქვთ შემდეგი ზომების გამოყენება:

- 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 კონკურენცია - 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.

VI. ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ

2017 წელს სს „თელასის“ მიერ გამოყენებული იქნა შემდეგი ენერგეტიკული რესურსები:

№№	დასახელება	განზომილების ერთეული	რაოდენობა	ღირებულება (ათასი ლარი)
1	2	3	4	5
1	ხარჯები ნაყიდ ელექტროენერგიაზე	ათასი კვტ*სთ	2 991 921	321 791
1.1	ნაყიდი ელექტროენერგია	ათასი		277 938
1.2	გადაცემა და დისპეტჩერიზაცია	კვტ*სთ	2 991 921	43 853
2	ელექტროენერგია, სულ	ათასი კვტ*სთ	2 989 787	420 338
	მათ შორის:			
2.1	- რეალიზებული	ათასი კვტ*სთ	2 773 431	415 763
2.2	- ტრანზიტი	ათასი	216 356	4 575

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

		კვტ*სთ		
3	საავტომობილო ბენზინი	ათასი ლიტრი	269.58	409.75
3.1	ბენზინი „პრემიუმ-ავანგარდი“ (100006264)	ათასი ლიტრი	269.58	409.75
4	დიზელის საწვავი „ევრო“ (100006265)	ათასი ლიტრი	320.06	463.60
5	ტრანსფორმატორის ზეთი BF (100003063)	კბ	74.21	139.26
6	ტრანსფორმატორის ზეთი (100005461)	კბ	97.08	3.40
7	ტრანსფორმატორის ზეთი NYTRO 11GX-(100008676)	კბ	50.24	279.02
	სულ	ათასი ლიტრი	589.64	873.35
		კბ	221.53	421.69

VII. საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები. საწარმოო საქმიანობა.

საზოგადოების საქმიანობის ფინანსური მაჩვენებლები

საზოგადოების 2017 წლის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების დინამიკის დახასიათება შეიძლება შემდეგნაირად:

ფინანსურ-ეკონომიკური საქმიანობის მაჩვენებლები	2016 წელი	2017 წელი	ათასი ლარი
			% ცვლილებები
ამონაგები	395 872	420 338	6
სხვა ხარჯები	16 067	18 838	17
შესყიდული ელექტროენერგია	(292 731)	(321 791)	10
შრომის ანაზღაურება და მუშაკების სხვა ანაზღაურება	(52 687)	(56 219)	7
ცვეთა და ამორტიზაცია	(9 801)	(11 190)	14
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	(2 737)	(2 931)	7
ფორმირებული და სტორნირებული რეზერვები, ნეტო	684	269	(61)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(18 202)	(18 676)	3
საოპერაციო მოგება	36 465	28 638	(21)
ფინანსური შემოსავლები	1 927	921	(52)
ფინანსური ხარჯები	(1 221)	(4 717)	286
ზარალი კურსის სხვაობის შედეგად, ნეტო	(3,077)	(416)	(86)
მოგება დაბეგვრამდე	34 094	24 426	(28)
სარგებელი/(ხარჯი) მოგების გადასახადის შესაბამისად	4 744	(2 114)	(145)
მოგება წლის განმავლობაში	38 838	22 312	(43)
სხვა ერთიანი (ზარალი)/შემოსავალი, რომელიც არ ექვემდებარება რეკლასიფიკაციას მოგებისა და ზარალის შემადგენლობაში შემდგომ პერიოდებში			

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

აქტუარული (ზარალი)/შემოსავლები დადგენილი გადახდების მქონე საპენსიო პროგრამიდან	(138)	(125)	(9)
მოგების გადასახადის ზეგავლენა	20	-	(100)
სხვა ერთიანი (ზარალი)/შემოსავალი წლის განმავლობაში, დაბეგვრის გამოკლებით	(118)	(125)	6
სულ ერთიანი შემოსავალი წლის განმავლობაში	38 720	22 187	(43)
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე	0.00034	0.00020	(41)

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.

2017 წელს ელექტროენერგიის და ქსელური მომსახურების რეალიზაციის შედეგად მიღებულმა ამონაგებმა შეადგინა 420 338 ათასი ლარი, რაც 24 466 ათასი ლარით მეტია 2016 წელთან შედარებით.

ამონაგები 2017 წელს გაიზარდა შემდეგი ძირითადი ფაქტორების შედეგად:

1. ამონაგები კომუნალურ-საყოფაცხოვრებო მომხმარებლებზე ელექტროენერგიის გაყიდვის შედეგად გაიზარდა 3 242 ათასი ლარით;
2. ამონაგები კომერციულ და სამრეწველო მომხმარებლებზე ელექტროენერგიის გაყიდვების შედეგად გაიზარდა 20 671 ათასი ლარით;
3. ამონაგები ელექტროენერგიის სახელმწიფო სექტორზე გაყიდვების შედეგად გაიზარდა 468 ათასი ლარით;
4. ამონაგები ელექტროენერგიის ტრანზიტიდან გაიზარდა 85 ათასი ლარით.

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. 2015 წლის 3 იანვრიდან, სემეკ-ის N26 დადგენილების თანახმად, ტრანზიტზე ტარიფი შეადგენდა 0,00705-დან 0,05567 ლარი/მგვტ*სთ-მდე. 2017 წლის 1 იანვრიდან, სემეკ-ის N38 დადგენილების თანახმად, ტრანზიტზე ტარიფები გაიზარდა და შეადგინა 0.01270-დან 0.05686 ლარი/მგვტ*სთ-მდე. 2018 წ. 1 იანვრიდან სემეკ-ის №48 დადგენილების თანახმად, ტარიფები ტრანზიტზე გაიზარდა და შეადგინა 0.02058-დან 0.06472 ლარი/მგვტ*სთ-მდე.

2017 წელს მოგებამ შეადგინა 22 312 ათასი ლარი, წელიწადში გეგმიურ მოგებასთან შედარებით 21 883 ათასი ლარის ოდენობით.

საზოგადოების საოპერაციო საქმიანობის შედეგების სტრუქტურა

მაჩვენებლები	ათასი ლარი		
	2016 წელი	2017 წელი	% ცვლილებები
აქტივები			
არასაბრუნავი აქტივები	205 385	236 631	15
საბრუნავი აქტივები	83 656	82 253	(2)
სულ აქტივები	289 041	318 884	10
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი	151 259	153 446	1
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
პროცენტიანი კრედიტები, სესხები და თამასუქები	15 612	37 066	137
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
სასამართლო სარჩელების რეზერვები	3 247	2 116	(35)
ანაზღაურებები შრომითი საქმიანობის დასრულებისას	1 270	1 546	22
სახელმწიფო სუბსიდიები	1 364	1 134	(17)
სხვა ვალდებულებები	631	886	40
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	22 124	42 748	93
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
პროცენტიანი კრედიტები, სესხები და თამასუქები	5 436	14 340	164
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	83 429	77 174	(7)
მიღებული ავანსები	10 242	14 205	39
სახელმწიფო სუბსიდიები	468	498	6
ანაზღაურებები შრომითი საქმიანობის დასრულებისას	76	84	11
წმინდა საგადასახადო ვალდებულებები	15 028	15 438	3
სასამართლო სარჩელების რეზერვები	876	799	(9)
სხვა ვალდებულებები	85	87	2
გადასახდელი დივიდენდები	18	65	261
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	115 658	122 690	6
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	289 041	318 884	10

საზოგადოების არასაბრუნავი აქტივები გაიზარდა 31 246 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის შედეგად.

საზოგადოების საბრუნავი აქტივები შემცირდა 1 403 ათასი ლარით, ძირითადად, ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების შემცირების გამო.

ვალდებულება კრედიტორული დავალიანების მიხედვით შემცირდა მმართველობითი და ტექნიკური დავალიანების და ასევე 19,415 ათასი ლარის ოდენობით Silk Road Holdings B.V. სხვა დავალიანების დაფარვის შედეგად.

საზოგადოების აქტივების სტრუქტურის და დინამიკის ანალიზი

2017 წლის ბოლოს სს „თელასის“ აქტივების საერთო ღირებულებამ შეადგინა 318 884 ათასი ლარი. აბსოლუტურ გამოხატულებაში საანგარიშო წლის განმავლობაში აქტივების სიდიდე გაიზარდა 29 843 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის ხარჯზე. 2017 წ. ბოლოს არასაბრუნავი აქტივების წილი გაიზარდა 31 246 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის ხარჯზე და შეადგინა 236 631 ათასი ლარი, საბრუნავი აქტივები შემცირდა 1 403 ათასი ლარით და შეადგინა 82 253 ათასი ლარი, ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების შემცირების შედეგად.

საზოგადოების ლიკვიდურობის მაჩვენებლები

მაჩვენებელი	31.12.2016	31.12.2017
აბსოლუტური ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.18	0.15
სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.65	0.60
მიმდინარე ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.72	0.67

აბსოლუტური ლიკვიდურობის კოეფიციენტი 2017 წლის შედეგების მიხედვით შემცირდა 0,18-დან 0,15-მდე. ეს იმას ნიშნავს, რომ საზოგადოებისათვის გაუარესდა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვა, რაც განპირობებული იყო საზოგადოების ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების შემცირებით და ასევე მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდით, რაც გამოწვეულია 30.03.2017წ. სს „ვითიბი ბანკ ჯორჯიასთან“ საკრედიტო ხაზის გახსნაზე ახალი საკრედიტო ხელშეკრულების დადებით, რომლის მიმდინარე ნაწილი, 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შეადგენს 9 000 ათას ლარს.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტმა შეადგინა 0,60. მოცემული მაჩვენებლის შემცირება ასევე გამოწვეული იყო ფულადი სახსრების და მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდით.

მიმდინარე ლიკვიდურობის კოეფიციენტი შემცირდა 0,72-დან 0,67-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 ზრდით, რაც აგრეთვე გამოწვეულია ახალი საკრედიტო ხელშეკრულების დადებით.

საზოგადოების რენტაბელობის მაჩვენებლები

მაჩვენებელი	31.12.2016	31.12.2017
გაყიდვების რენტაბელობა	9.5%	6.7%
საკუთარი კაპიტალის რენტაბელობა (ROE)	25.7%	14.5%
ერთიანი აქტივების რენტაბელობა (ROA)*	13.4%	7.0%

* მაჩვენებლის ერთიანი აქტივების რენტაბელობა გამოსაანგარიშებლად გამოყენებული 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 ერთობლივი აქტივების რენტაბელობის მნიშვნელობის შემცირება დაკავშირებულია საზოგადოების მოგების შემცირებასთან. 2017 წელს მოგებამ შეადგინა 22 312 ათასი ლარი 2016 წელს 38 838 ათას ლართან შედარებით. წლის განმავლობაში მოგების შემცირება განპირობებულია რამდენიმე ფაქტორით:

- 1) შესყიდულ ელექტროენერგიაზე ხარჯების ზრდა;
- 2) თანამშრომლების ხელფასზე და ანაზღაურებაზე ხარჯების ზრდა, საზოგადოების პერსონალის თანამდებობრივი სარგოების შრომის ანაზღაურების მიზნობრივი მნიშვნელობების 5% ეტაპობრივი ინდექსაციის და ბიზნეს-ცენტრებში სამორიგეო საათების დამატების გამო, სემეკ-ის 25.07.2016წ. N13 დადგენილების შესასრულებლად;
- 3) მოგების გადასახადის ზრდა, საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შეტანილი ცვლილებების გამო, რომელთა თანახმად, 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიამ სრულად ჩამოწერა თავისი გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები, ფასს (IAS) 12 „მოგების გადასახადი“ დაბეგვრის 0% განაკვეთით გადავადებული გადასახადების შეფასებასთან დაკავშირებული მოთხოვნების შესაბამისად, რომელიც გაუნაწილებელი მოგების მიმართ მოქმედებდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

საზოგადოების ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები

მაჩვენებელი	31.12.2016	31.12.2017
ფინანსური დამოუკიდებლობის კოეფიციენტი	0.52	0.48
სასესხო და საკუთარი სახსრების თანაფარდობა	0.91	1.08

2017 წელს ბალანსის ვალუტაში საკუთარი კაპიტალის წილი (ფინანსური დამოუკიდებლობის კოეფიციენტი) შემცირდა და შეადგინა 0,48.

საზოგადოების სასესხო და საკუთარი კაპიტალის ფარდობა გაიზარდა და შეადგინა 1,08 (საკუთარი კაპიტალის ერთ ლარზე მოდის სასესხო კაპიტალის 1.08 ლარი), ვალდებულებების ზრდასთან დაკავშირებით.

მაჩვენებლები გაანგარიშებულია ფასს სტანდარტების შესაბამისად ანგარიშგების მონაცემების თანახმად. საზოგადოების აუდიტორის EY Georgia LLC მიერ გაცემულია აუდიტორული დასკვნა საზოგადოების 2017 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 საქმიანობის დიდი ოთხეულის წევრი საერთაშორისო აუდიტორის მიერ გაანგარიშებული და დადასტურებული ეფექტურობის მაჩვენებლები. მემორანდუმის აღნიშნული მოთხოვნის რეალიზაციისათვის, საერთაშორისო აუდიტორულმა კომპანიამ „Deloitte & Touche“ განახორციელა საზოგადოების ეფექტურობის მაჩვენებლების გაანგარიშება, 2016 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. გაანგარიშება დადასტურებულია სხვა საერთაშორისო აუდიტორული კომპანიის მიერ „EY Georgia LLC“. მიზნობრივი საინვესტიციო დანამატის (მსდ) საბოლოო მაჩვენებელმა შეადგინა 1 484 ათასი ლარი, მემორანდუმის

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

თანახმად საჭირო მთლიანი შემოსავლის (სმშ) გეგმიური დეფიციტის 6070 ათასი ლარის არსებობისას.

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 წარმოებს მემორანდუმის მე-2.6.8 პუნქტით დადგენილი ამოღების გათვალისწინებით.

საზოგადოების მენეჯმენტის შეფასებით 2017 წლის მსდ განაწილებას არ ექვემდებარება.

აუდიტორის ანაზღაურება

სს „თელასის“ აუდიტორის - „EY Georgia LLC“ ანაზღაურება 31 დეკემბერს დასრულებული 2017 და 2016 წწ. (დღ-ს გარეშე) შეიცავს:

	2017	2016
წლიური ფინანსური ანგარიშგების ანაზღაურება 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის	118	123
ინფორმაციის უტყუარობის დადასტურების მომსახურებაზე გაწეული ხარჯები	57	75
პროფესიონალური მომსახურების გაწევის ხარჯები	4	3
სულ, ანაზღაურება და ხარჯები	179	201

საზოგადოების წლიური ფინანსური ანგარიშგებისთვის სხვა აუდიტორებისა და აუდიტორული კომპანიებისთვის გადასახდელმა ანაზღაურებამ და ხარჯებმა შეადგინა 0 ათასი ლარი (2016: 0 ათასი ლარი), ხოლო სხვა პროფესიონალური მომსახურების გაწევისათვის 22 ათასი ლარი (2016: 33 ათასი ლარი), დღ-ს გარეშე.

საზოგადოების საქმიანობის საწარმოო მაჩვენებლები

საზოგადოების 2017 წლის ძირითადი საწარმოო მაჩვენებლების დინამიკა შეიძლება დახასიათებული იქნას შემდეგნაირად:

საწარმოო მაჩვენებლები	2016 წელი	2017 წელი	% ცვლილებები
ნაყიდი ელექტროენერგია, მლნ კვტ*სთ	2 846	2 992	5
- დანაკარგები გადაცემისას, მლნ კვტ*სთ	57	57	0
ქსელში მიღება (გაშვება), მლნ კვტ*სთ	2 789	2 935	5
- ქსელებში ელექტროენერგიის დანაკარგები, მლნ კვტ*სთ	159	161	1
ელექტროენერგიის სასარგებლო გაშვება, მლნ კვტ*სთ	2 629	2 773	5

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

2017 წელს ელექტროენერგიის გაყიდვებიდან მიღებულმა ამონაგებმა შეადგინა 415 763 ათასი ლარი, რაც 17 801 ათასი ლარით მეტია, საზოგადოების ბიზნეს გეგმით გათვალისწინებულთან შედარებით.

ელექტროენერგიის გაყიდვების საერთო მოცულობის სტრუქტურა

№№	დასახელება	2016 წელი	(ათასი ლარი)			
			2017 წელი			
			გეგმა	ფაქტი	გადახრა	
1	2	3			(+/-)	%
1	2	3	4	5	6	7
1	რეალიზაცია მოსახლეობასა და მასთან გათანაბრებულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	145 064	150 933	147 832	(3 101)	(2)
2	რეალიზაცია საბიუჯეტო საწარმოებზე შიდა ბაზარზე	22 086	23 253	22 553	(700)	(3)
3	რეალიზაცია კომერციულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	218 286	217 725	238 957	21 232	10
4	სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე	5 946	6 051	6 421	370	6
	სულ გაყიდვები	391 382	397 962	415 763	17 801	4

2017 წელს გაყიდვების ჯამური მოცულობის ზრდა 17 801 ათასი ლარის ოდენობით, განპირობებულია კომერციულ სექტორზე გაყიდვების მოცულობის ზრდით 118.30 მლნ კვტ*სთ ოდენობით (ამონაგების ზრდა 21 232 ათასი ლარით).

გარდა ამისა, შემოსავლები ნაწილში „სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე“ გაიზარდა 370 ათასი ლარით, რაც განპირობებულია გაყიდვების ზრდით 1.54 მლნ კვტ*სთ-ით.

მომხმარებლებისათვის ელექტროენერგიის საერთო სასარგებლო გაშვებამ 2017 წელს შეადგინა 2 773 მლნ კვტ*სთ.

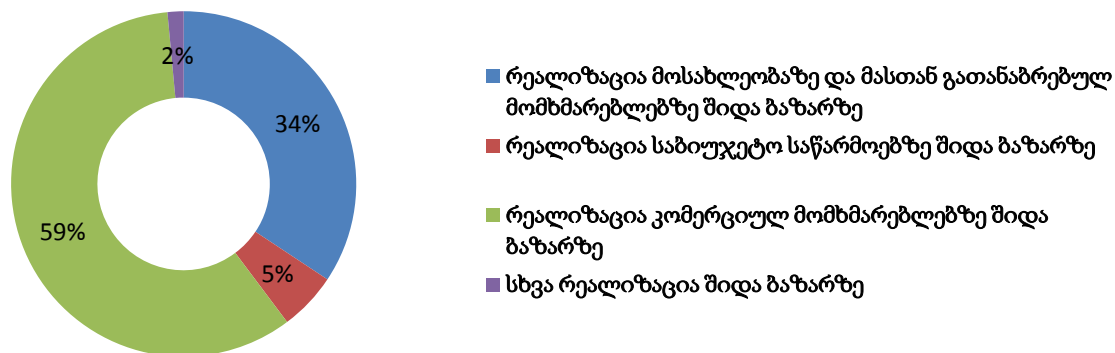
ელექტროენერგიის მოხმარების სტრუქტურა აბონენტების კატეგორიების მიხედვით 2016 – 2017 წწ.

№№	დასახელება	2016 წელი	(მლნ. კვტ*სთ)			
			2017 წელი			
			გეგმა	ფაქტი	გადახრა	
1	2	3			(+/-)	%
1	2	3	4	5	6	7
1	რეალიზაცია მოსახლეობასა და მასთან გათანაბრებულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	937. 52	974. 95	951. 91	(23.04)	(2.4)
2	რეალიზაცია საბიუჯეტო საწარმოებზე შიდა ბაზარზე	148. 79	156. 42	150. 98	(5.44)	(3.5)
3	რეალიზაცია კომერციულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	1504. 05	1510. 65	1628. 95	118.30	7.8
4	სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე	38. 93	40. 05	41. 59	1.54	3.8

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

	სულ გაყიდვები შიდა ბაზარზე	2 629.29	2 682.07	2 773.43	91.36	3.41
5	ელექტროენერგიის რეალიზაცია ექსპორტზე	-	-	-	-	-
	სულ გაყიდვები	2 629.29	2 682.07	2 773.43	91.36	3.41

ელექტროენერგიის მოხმარების სტრუქტურა 2017 წ. აბონენტების კატეგორიების მიხედვით



ელექტრული ქსელების დახასიათება

№№	დასახელება	განზომილების ერთეული	მაჩვენებლები
1	2	3	4
1	ეგზ-ს საერთო სიგრძე, სულ	კმ	5338.3
	მათ შორის:		
1.1	საჯაგერო ეგზ (ჯაჭვების მიხედვით), სულ	კმ	2184.5
	მათგან:		
1.1.1	- ძაბვის დონე 110 კვ	კმ	247
1.1.2	- ძაბვის დონე 35 კვ	კმ	86.5
1.1.3	- ძაბვის დონე 10 კვ	კმ	126.8
1.1.4	- ძაბვის დონე 6 კვ	კმ	196.8
1.1.5	- ძაბვის დონე 500 ვოლტი და ნაკლები	კმ	1527.4
1.2	საკაბელო ეგზ, სულ	კმ	3153.8
	მათგან:		
1.2.1	- ძაბვის დონე 35 კვ	კმ	47.5
1.2.2	- ძაბვის დონე 10 კვ	კმ	327.7
1.2.3	- ძაბვის დონე 6 კვ	კმ	1330.5
1.2.4	- ძაბვის დონე 500 ვოლტი და ნაკლები	კმ	1448.1
2	მადებლებელი ქვესადგურები 35 კვ და მეტი		
2.1	ქვესადგურების რაოდენობა, სულ	ცალი	40
	მათ შორის:		
2.1.1	მადებლებელი ქვესადგურები 35/6 -10 კვ	ცალი	13
2.1.2	მადებლებელი ქვესადგურები 110 კვ	ცალი	23
2.1.3	გამანაწილებელი ქვესადგურები 6/10 კვ	ცალი	4

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

2.2	საერთო დადგმული სიმძლავრე	მვა	1698.6
	მათ შორის:		
2.2.1	მცაბლბელები ქვესადგურები 35/6 -10 კვ	მვა	405.6
2.2.2	მცაბლბელები ქვესადგურები 110 კვ	მვა	1293
3	სატრანსფორმატორო ქვესადგურები 10/6/0,4 კვ		
3.1	ქვესადგურების რაოდენობა	ცალი	1986
	მათ შორის:		
3.1.1	გამანაწილებელი პუნქტი	ცალი	5
3.1.2	გამანაწილებელი სატრანსფორმატორო პუნქტი	ცალი	174
3.1.3	დახურული სატრანსფორმატორო პუნქტი	ცალი	1381
3.1.4	კომპლექსური სატრანსფორმატორო პუნქტი	ცალი	419
3.1.5	ანძური სატრანსფორმატორო პუნქტი	ცალი	7
3.2	საერთო დადგმული სიმძლავრე	მვა	1327

ავარიულობა. ტექნოლოგიური დარღვევები

2017 წელს სს „თელასის“ ელექტრული ქსელების მუშაობისას სულ მოხდა 2 437 ტექნოლოგიური ინციდენტი, რაც 15.6% ნაკლებია 2016 წელთან შედარებით (2890 შემთხვევა). 2017 წ. ელექტროენერგიის არასაკმარისმა გაშვებამ შეადგინა 825.7 ათასი კვტ.*სთ, რაც გასულ წელთან შედარებით 32.5% ნაკლებია. ეკონომიკურმა ზარალმა ავარიების შედეგად 2017წ. შეადგინა 57.78 ათასი ლარი, რაც 2016 წელთან შედარებით 32.5% ნაკლებია.

ქვემოთ ცხრილში წარმოდგენილია ცნობები 2016-2017 წლებში სს „თელასის“ ელექტრულ ქსელებში ინციდენტების, ავარიების და ტექნოლოგიური დარღვევების შესახებ.

№№	მაჩვენებლის დასახელება	2016 წელი	2017 წელი	გადახრა	
				(+/-)	%
1	ინციდენტები	2890	2437	(453)	(15.6)
2	ავარიები	-	-	-	-
3	ელექტროენერგიის არასაკმარისი გაშვება (ათასი კვტ*სთ)	1222.7	825.7	(397)	(32.5)
4	ეკონომიკური ზარალი ელექტროენერგიის არასაკმარისი გაშვებიდან (ათასი ლარი)	85.55	57.78	(27.77)	(32.5)

ტექნიკური ზედამხედველობა

2017 წლის განმავლობაში საზოგადოების შრომის დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების განყოფილების ძალებით განხორციელდა საორგანიზაციო-ტექნიკური, საინფორმაციო-მეთოდური, საზედამხედველო და პროფილაქტიკური ღონისძიებების კომპლექსი ელექტრული ქსელების ყველა კლასის ობიექტზე, რაც მიზნად ისახავდა ხანძრების, ავარიების და სხვა ტექნოლოგიური დარღვევების თავიდან აცილებას, მოწყობილობების და პერსონალის

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

საექსპლუატაციო საიმედოობის გაზრდას, ავარიულობის და ტრავმატიზმის შემცირებას. ელექტროქსელური ობიექტების შემოწმებების შეჯერებული მონაცემები მოყვანილია ცხრილში:

№№	ცნობები შემოწმებების შესახებ	2016 წელი	2017 წელი
1	ობიექტების შემოწმების საერთო რიცხვი	3868	3808
2	მიწერილობების რაოდენობა	1446	1434
3	ღონისძიებების რაოდენობა მიწერილობებში	4481	3343
	მათ შორის:		
3.1	შესრულებული	3652	3252
3.2	ღონისძიებები, რომელთა ვადა გადატანილია	829	91

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.

2017 წ. სს „თელასის“ ელექტრულ ქსელებზე 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) 2008 წლის 18 სექტემბრის №20 დადგენილების თანახმად. სამუშაოების მოცულობები, მასალების რაოდენობა ახალი მიერთებების პროექტების მიხედვით მთლიანად არის დამოკიდებული მომხმარებლებისგან შემოსულ მოთხოვნებში მითითებულ მოთხოვნილ სიმძლავრეებზე. სემეკ-ის 2008 წლის 18 სექტემბრის №20 დადგენილების საფუძველზე მიერთებაზე განაცხადების შესრულება უნდა განხორციელდეს განსაზღვრულ ვადაში (20-დან 90 დღემდე სიმძლავრიდან გამომდინარე). მიერთებაზე განაცხადის შესრულების ვადების თითოეული დარღვევა იწვევს ჯარიმებს (50% პაკეტის ღირებულებიდან გამომდინარე), რომლებიც შეიძლება აღემატებოდეს მიერთების ღირებულებას.

2017 წლის განმავლობაში ახალი მომხმარებლებისგან შემოვიდა სულ 3 724 განცხადება მიერთებაზე, ჯამური სიმძლავრით 115 ათ. კვტ, განხორციელდა მომხმარებლების 3 652 ტექნოლოგიური მიერთება ელ. ქსელზე საერთო ჯამური სიმძლავრით 89.1 ათ. კვტ. აქედან, 3637 მიერთება საერთო ჯამური სიმძლავრით 70.1 ათ. კვტ, 0,4 კვ ძაბვაზე (მიერთებების საერთო სიმძლავრის 78.6%), 15 მიერთება, საერთო ჯამური სიმძლავრით 19 ათასი კვტ, 6/10 კვ ძაბვაზე (მიერთებების საერთო სიმძლავრის 21.4%). დარჩენილი 72 განცხადების შესრულების ვადა გადავიდა 2018 წელში.

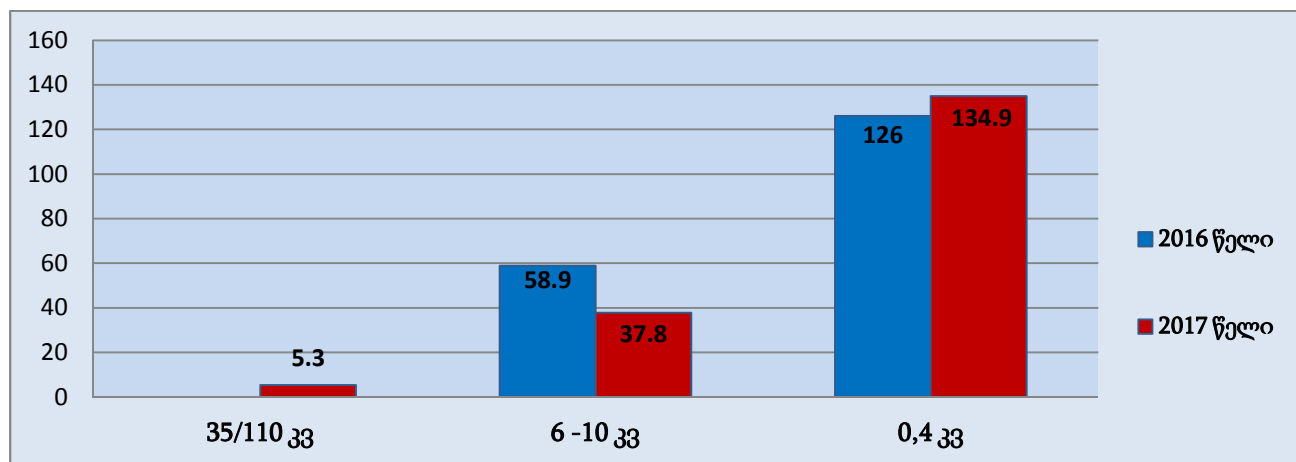
სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

ახალი მიერთებების მოთხოვნების გარდა, 2017 წლის არსებული მომხმარებლებისგან მიღებული იქნა 2718 განაცხადი სიმძლავრის გაზრდაზე. მათ შორის 2700 განაცხადი 0,4 კვ-ზე, 17 განაცხადი 6/10 კვ-ზე და 1 განაცხადი 35/110 კვ-ზე.

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

№№	მიერთების სიმძლავრე	სრული მიერთებების რ-ბა ხელშეკრულებების და ტპ-ების შესაბამისად, ცალი		მიერთებების ფაქტობრივი სიმძლავრე, ათასი კვტ	
		2016 წელი	2017 წელი	2016 წელი	2017 წელი
1	35/110 კვ	0	1	0	5.3
2	6 -10 კვ	30	32	58.9	37.8
3	0,4 კვ	5279	6337	126.01	134.9
	სულ	5309	6370	184.91	178

2016 – 2017 წწ. ტექნოლოგიური მიერთებების დიაგრამა



საქმიანობა რემონტების დარგში

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

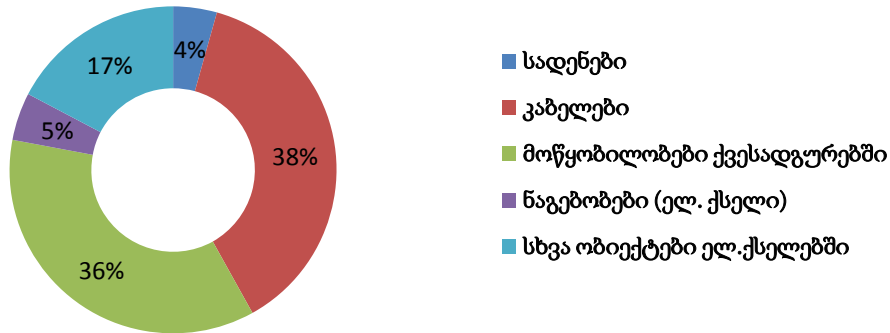
2017 წელს რემონტზე ფაქტობრივმა დანახარჯებმა შეადგინა 3 411.22 ათასი ლარი, რაც დაგეგმილ ხარჯებზე 530.19 ათასი ლარით მეტია.

მათ შორის ელექტრული ქსელების რემონტზე ფაქტობრივმა ხარჯებმა შეადგინა 3 269 ათასი ლარი, რაც გეგმით გათვალისწინებულზე 551 ათასი ლარით მეტია, ხოლო არასაწარმოო

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

სფეროს რემონტების ხარჯებმა შეადგინა ფაქტის შესაბამისად 142.22 ათასი ლარი, გეგმიურ 123.93 ათას ლართან შედარებით.

რემონტების სტრუქტურა 2017წელში

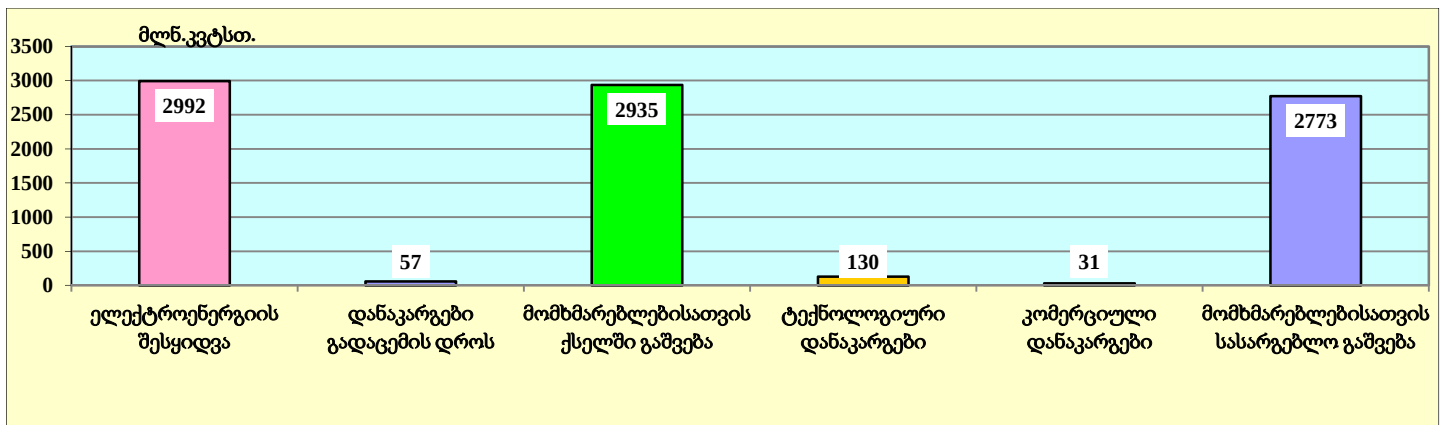


ელექტროენერგიის დანაკარგები ელექტრულ ქსელებში

2017 წელს საზოგადოების მიერ შესყიდული იყო 2 992 მლნ კვტ*სთ ელექტროენერგია. გადაცემის დროს დანაკარგებმა მაღალი ძაბვის ქსელებში შეადგინა 57 მლნ კვტ*სთ. ქსელში გაშვებამ შეადგინა 1.91%, ანუ 57 მლნ კვტ*სთ. ქსელში გაშვებამ შეადგინა 2 935 მლნ კვტ*სთ. მომხმარებლისათვის სასარგებლო გაშვებამ შეადგინა 2 773 მლნ კვტ*სთ. სს „თელასის“ ქსელში ელექტროენერგიის ჯამურმა დანაკარგებმა შეადგინა 161 მლნ კვტ*სთ.

2017 წელს დანაკარგების მაჩვენებლები დაგეგმილი იყო 2.07% დონეზე, ანუ 60,02 მლნ კვტსთ. ფაქტის მიხედვით ე/ე დანაკარგებმა გადაცემის დროს შეადგინა 1.91%, ანუ 57,11 მლნ კვტსთ ე/ე, რაც არ აღემატება N17 (2016 წლის 11 მაისი) დადგენილებით 4.41% ოდენობით დადგენილ ლიმიტს.

ქსელებში ელექტროენერგიის შესყიდვის, განაწილების და დანაკარგების დიაგრამა



VIII. 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.

აგრეთვე, 2017-2022წ.წ. საინვესტიციო პროგრამის შესაბამისად, SAP სისტემის ფუნქციონალების განვითარების ნაწილში 2018-2019 წწ. პერიოდში დაგეგმილია SAP სისტემის შემდეგი ფუნქციონალების დანერგვა:

BW – მონაცემების საცავი– შემდგომი განვითარება;
მონაცემების არქივირება.

BW სისტემის შემდგომი განვითარება უზრუნველყოფს უკვე არსებული ანგარიშგების ფორმირების სისტემის გაფართოებას, რაც შესაძლებელს გახდის ინფორმაციის ანალიზს კროსს-მოდულურად სხვადასხვა განზომილებებში, რაც ძალზე მნიშვნელოვანია სწორი გადაწყვეტილებების დროულად მიღებისთვის. მონაცემების არქივირება აუცილებელია SAP სისტემის მუშაობის სისწრაფის ასამაღლებლად.

სამეთვალყურეო საბჭოს გადაწყვეტილებით (ოქმი №181, 14.06.2017 წ.) საზოგადოებაში დამტკიცებულია სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების გასხვისების პროგრამა და რეესტრი.

პროგრამა ადგენს საზოგადოების აქტივების არაპროფილური აქტივებისათვის მიკუთვნების კრიტერიუმებს, არაპროფილური აქტივების რეესტრის წარმოების წესს, არაპროფილური აქტივების ღირებულების განსაზღვრის მიდგომებს და არაპროფილური აქტივების გასხვისების ძირითად დებულებებს. არაპროფილური აქტივების მართვის ფარგლებში პროგრამა შეიცავს შემდეგ ძირითად ამოცანებს:

- არაპროფილური აქტივების გამოვლენის წესს;
- არაპროფილური აქტივების რეესტრის ფორმირებას;
- არაპროფილური აქტივების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გეგმის შემუშავებას;

სარეალიზაციოდ განკუთვნილი არაპროფილური აქტივების შეფასების წესს;

- არაპროფილური აქტივების განკარგვის პროგრამის რეალიზაციის მიმდინარეობის შესახებ ანგარიშგების მომზადებას და წარდგენას.

არაპროფილური აქტივების რეესტრის თანახმად, სს „თელასს“ აქვს, როგორც გასასხვისებელი, ისე შესანარჩუნებელი არაპროფილური აქტივები. გასასხვისებელ არაპროფილურ აქტივებს განეკუთვნება აქტივების ნაწილი 7 ერთეულის რაოდენობით, სანავარდოს ქ. №7, ასევე არაპროფილური აქტივები 2 ერთეულის რაოდენობით ნაგომარის ქ. №49, რომლებიც განეკუთვნება საზოგადოების დროებით გამოუყენებელ ძირითად საშუალებებს.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

ასევე შესანარჩუნებელი არაპროფილური აქტივებს განეკუთვნება სანავარდოს ქ. №7 მდებარე აქტივების ნაწილი 2 ერთეულის რაოდენობით.

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ (ოქმი №181, 14.06.2017წ.) დამტკიცებული, არაპროფილური აქტივების განკარგვასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გეგმის თანახმად, გასასხვისებელი არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის დასრულება დადგენილია 2018 წლის მე-2 კვარტალში.

31.12.2017წ. მდგომარეობით, გასასხვისებელი არაპროფილური აქტივების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 414 747.04 ლარს, ხოლო შესანარჩუნებელი არაპროფილური აქტივების - 16 157.34 ლარს.

IX. საინვესტიციო საქმიანობა

საზოგადოება ახორციელებს საინვესტიციო პოლიტიკას ეკონომიკური ეფექტურობის და მიზანშეწონილობის პრინციპების საფუძველზე. საზოგადოების საინვესტიციო საქმიანობის ძირითადი პერსპექტიული მიმართულებებია: კომერციული დანაკარგებისა და ავარიულობის შემცირება, ელექტროქსელის საიმედოობის და უსაფრთხოების ამაღლება და საწარმოო სიმძლავრეების გაფართოება.

2017 წელს საზოგადოებამ განახორციელა საინვესტიციო დაბანდებები (ათვისებასთან დაკავშირებით) თანხით 41 135 ათასი ლარი. საინვესტიციო საქმიანობის შესახებ ანგარიშის შესაბამისად, ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციაში შეყვანა განხორციელდა 36 539 ათასი ლარის ოდენობით, გეგმიურ 30 425 ათას ლართან შედარებით, რაც შეადგენს საინვესტიციო პროგრამის 120% შესრულებას.

2017 წელს პროექტების და სამუშაოების დაფინანსების წყარო იყო საზოგადოების საკუთარი სახსრები. ქვემოთ მოყვანილია ინვესტიციების დაფინანსების სტრუქტურა.

№	მუხლების დასახელება	გეგმა	ფაქტი	(ათასი ლარი)	
				გადახრა	
				(+/-)	%
1	2	3	4	5	6
1	საკუთარი წყაროები	34 322	41 135	(6 813)	120
	მათ შორის:				
1.1	ამორტიზაცია	11 464	11 190	274	98
1.2	გასული პერიოდების მოგება	14 493	18 656	(4 163)	129
1.3	სხვა საკუთარი წყაროები	8 365	11 288	(2 923)	135
	სულ	34 322	41 135	(6 813)	120

X. შესყიდვების საქმიანობა

შესყიდვების საქმიანობის განხორციელებისას საზოგადოება ხელმძღვანელობს შემდეგი ნორმატიული დოკუმენტებით:

- სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 01.07.2016 წ. გადაწყვეტილებით, ოქმი N160, დამტკიცებული დებულება სს „თელასისთვის“ საჭიროებისათვის საქონლის, სამუშაოების და მომსახურებების რეგლამენტირებული შესყიდვების ჩატარების წესის შესახებ;

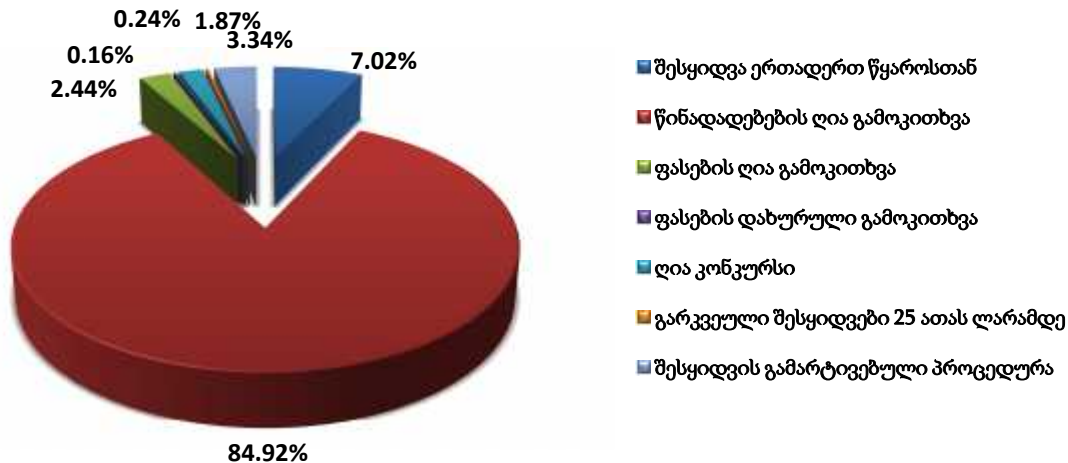
სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

- 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.

2017 წელს ჩატარდა რეგლამენტირებული საკონკურსო და კონკურსგარეშე შესყიდვა 472 ლოტის მიხედვით. სს „თელასის“ საჭიროებისათვის საქონლის, სამუშაოების, მომსახურების შესყიდვაზე საერთო ფაქტობრივმა თანხამ საანგარიშო პერიოდში შეადგინა 49 977 ათასი ლარი. აქედან 46 470 ათასი ლარი (ფაქტობრივი შესყიდვების საერთო მოცულობის 92.98%) შეადგინა საკონკურსო შესყიდვების ხარჯებმა, ხოლო 3 507 ათასი ლარი (ფაქტობრივი შესყიდვების საერთო მოცულობის 7.02%) შეადგინა არასაკონკურსო რეგლამენტირებული შესყიდვების ხარჯებმა.

2017 წელს რეგლამენტირებული შესყიდვების სტრუქტურა შესყიდვების სახეობების მიხედვით

№	შესყიდვების ხერხი	ლოტების საბოლოო ღირებულება (ათასი ლარი, დღგ-ს გარეშე)	ლოტების რაოდენობა.	% შესყიდვების საერთო თანხიდან
1	შესყიდვა ერთადერთ წყაროსთან	3 507	59	7.02
2	წინადადებების ღია გამოკითხვა	42 442	182	84.92
3	ფასების ღია გამოკითხვა	1 221	67	2.44
4	ფასების დახურული გამოკითხვა	78	2	0.16
5	ღია კონკურსი	937	3	1.87
6	გარკვეული შესყიდვები 25 ათას ლარამდე	122	4	0.24
7	შესყიდვების გამარტივებული პროცედურა	1 671	155	3.34
სულ		49 977	472	100



XI. საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებული რისკის ძირითადი ფაქტორების აღწერილობა

სს „თელასის“ რისკების მართვის სისტემა (რმს) წარმოადგენს სსს „ინტერ რაო“-ს ჯგუფის რისკების მართვის კორპორაციული სისტემის ნაწილს. საზოგადოების რმს-ს ფარგლებში დამტკიცებულია შემდეგი დოკუმენტები, რომლებიც ახორციელებს საზოგადოების რისკების გამოვლენის, შეფასების და მართვის პრინციპებისა და მიდგომების რეგლამენტირებას:

1. სს „თელასის“ რისკების მართვის პოლიტიკა (სამეთვალყურეო საბჭოს ოქმი №148, 18.12.2015წ.);
2. სს „თელასის“ რისკების მართვის ბიზნეს-პროცესის რეგლამენტი (სამეთვალყურეო საბჭოს ოქმი №153, 24.02.2016წ.);
3. პროცესის რეგლამენტი „სს „თელასის“ ფინანსური რისკების მართვა“ (სამეთვალყურეო საბჭოს ოქმი №185, 21.08.2017წ.);
4. სს „თელასის“ რისკ-აპეტიტის და მტკივნეულობის ზღვარის შეფასების მეთოდის (გენერალური დირექტორის №353 ბრძანება, 01.11.2013წ.);
5. სს „თელასის“ კრიტიკული რისკების რუკის ფორმირების მეთოდის (გენერალური დირექტორის №24 ბრძანება, 23.01.2017 წ.);
6. სს „თელასის“ ფინანსური რისკების მართვის მეთოდის (სამეთვალყურეო საბჭოს ოქმი №185, 21.08.2017წ.);
7. სს „თელასის“ კრიტიკული რისკების რუკის ფორმირების მეთოდის (გენერალური დირექტორის №24 ბრძანება, 23.01.2017 წ.).

რისკების მართვა ხორციელდება რისკების მართვის სისტემის კომპანიაში შემუშავებული ძირითადი დოკუმენტებით, რომლებიც დამტკიცებულია საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ (ოქმი №185, 21.08.2017წ.) - კრიტიკული რისკების რუკით და 2017 წელს კრიტიკული რისკების მართვის ღონისძიებების გეგმით.

სს „თელასის“ საქმიანობის ძირითადი სახეობაა მომხმარებელთა ელექტროენერგიით და ქსელური მომსახურებით (ელექტროენერგიის გადაცემა) უზრუნველყოფა ქ. თბილისში. საზოგადოების საქმიანობაში შესაძლო 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 მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის (სემეკი) მიერ ისეთი ტარიფების შესაძლო დამტკიცებასთან, რომელიც არ ფარავს საზოგადოების ხარჯებს. კომპანიაში ტარდება გეგმაზომიერი მუშაობა სემეკ-თან ამ რისკის წარმოქმნის თავიდან აცილების მიზნით. საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის (სემეკი) 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 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 რენტაბელურობაზე, ძირითადად ხელსაყრელია.

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

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	2.71	2.7061
თებერვალი	2.58	2.5837
მარტი	2.45	2.4452

აპრილი	2.45	2.4416
მაისი	2.45	2.4274
ივნისი	2.47	2.4072
ივლისი	2.49	2.4009
აგვისტო	2.49	2.4274
სექტემბერი	2.51	2.4767
ოქტომბერი	2.53	2.5873
ნოემბერი	2.53	2.7225
დეკემბერი	2.55	2.5922

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 საპროცენტო განაკვეთის მქონე 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 ენერგეტიკის სამინისტროსთან, საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელ ეროვნულ კომისიასთან (სემეკი) და თბილისის ადმინისტრაციასთან დამყარებული კონსტრუქციული ურთიერთობები, განვითარებული ელექტროქსელური ინფრასტრუქტურის არსებობა, ენერგიის სამომხმარებლო 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.

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 აუცილებელი თანხების დადგენილ ვადაში სრულად გადახდას. ფინანსური აქტივები, რომელთან დაკავშირებითაც კომპანიას წარმოექმნება პოტენციური საკრედიტო რისკი, წარმოდგენილია ძირითადად სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებებით, რესტრუქტურიზებული 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 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, რესტრუქტურიზებული 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, რომელთაც თანხების განთავსების მომენტისთვის გააჩნიათ დეფოლტის მინიმალური რისკი.

საბაზრო რისკები

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 გადაწყვეტილება 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	2017 (ათასი ლარი)	2016 (ათასი ლარი)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,538	2,619
პროცენტიანი კრედიტები და სესხები	(15,219)	(20,714)
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	(806)	(1,036)
დავალიანება მშობელი კომპანიის მიმართ	-	(19,415)
ნეტო-პოზიცია 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(14,487)	(38,546)

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 უზრუნველყოფას. 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:

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

არსებობა და წარმოქმნა – აქტივები, ვალდებულებების 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 ციფრებით და პირველადი სააღრიცხვო დოკუმენტაციის შესაბამისად;

წარდგენა და გახსნა – ფინანსური ანგარიშგების მუხლები აღწერილია სათანადოდ, 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.

2017 წლის 30 მარტს საზოგადოების აქციონერთა რიგგარეშე საერთო კრების გადაწყვეტილების თანახმად გადაწყდა ჩვეულებრივ აქციებზე დივიდენდების გადახდა. სს „თელასმა“ გასული წლების გამოუყენებელი მოგება გაანაწილა 20,000 ათას ლარად.

	2014წ. შედგების მიხედვით	2015 წ. შედგების მიხედვით	2016 წ. შედგების მიხედვით	გასული წლების შედგების მიხედვით
დივიდენდების საერთო თანხა	8,802,000 ლარი	-	-	20,000,000 ლარი

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

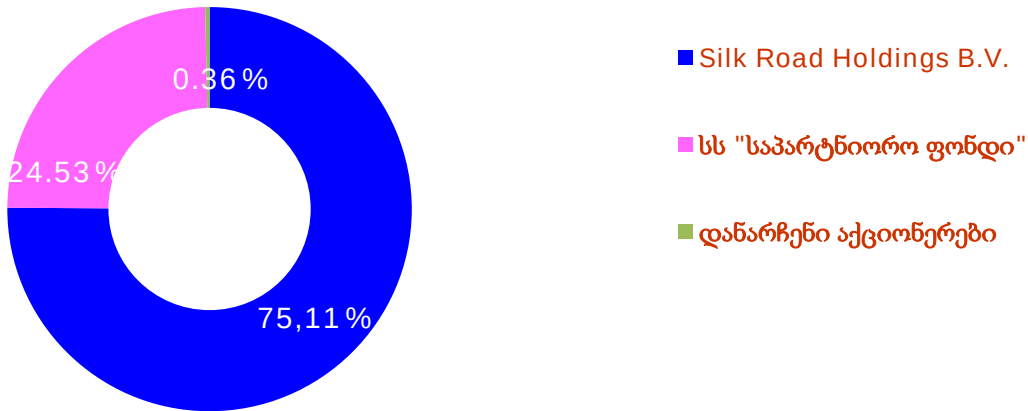
დივიდენდების ოდენობა ერთ ჩვეულებრივ აქციაზე	0.08 ლარი	-	-	0.18 ლარი
დივიდენდების ოდენობა ერთ პრივილეგირებულ აქციაზე	-	-	-	-
წმინდა მოგებაში დივიდენდების წილი პრივილეგირებული აქციების შესაბამისად, %	-	-	-	-
დივიდენდების შემოსავლიანობა ჩვეულებრივი აქციების შესაბამისად	0.08 ლარი	-	-	0.18 ლარი

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, 2016 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 84 443 957.00 ლარის საერთო თანხით	75.108
ჩვეულებრივი აქცია	სს „სპარტნიორო ფონდი“ (საკუთრების უფლებით), „საქართველოს ენერგეტიკისა და ბუნებრივი რესურსების სამინისტრო“ (მართვის უფლებით) (საქართველო)	27 577 837 აქცია 27 577 837.00 ლარის საერთო თანხით	24.529
ჩვეულებრივი აქცია	დანარჩენი აქციონერები	407 624 აქცია 407 624.00 ლარის საერთო თანხით	0.363
სულ		112 429 418 აქცია	100

სააქციო კაპიტალის სტრუქტურა 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით



XVI. აქციონერთა და აქციონერთა საერთო 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 აქციონერების 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 ანგარიშის, 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“ დირექტორების სამეთვალყურეო საბჭოს 2017 წლის მუშაობის შეჯამებისას, აღსანიშნავია, რომ 2017 წლის განმავლობაში ჩატარდა სამეთვალყურეო საბჭოს 23 სხდომა (დასწრებული სხდომა - 2, დაუსწრებელი სხდომა - 21), 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 2017 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 დაშვებული საფონდო ბირჟაზე სავაჭროდ, საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს, სულ მცირე, ერთი წევრი უნდა იყოს პირი, რომელიც არ არის საზოგადოების თანამშრომელი.

სს „თელასის“ აქციონერთა წლიური საერთო კრების და აქციონერთა რიგგარეშე საერთო კრების გადაწყვეტილებების (ოქმი 22.05.2017წ. და ოქმი 27.10.2017წ.) საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობაში არჩეული იქნენ:

გოლკოვი დიმიტრი ევგენის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

დაბადების წელი: 1969

სამუშაო ადგილი: სს „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%

ჭინჭარაული თემურ გრიგოლის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარის მოადგილე
დაბადების წელი: 1944

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%

ოკლეი პაველ ივანის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1970
სამუშაო ადგილი: სსს „ინტერ რაო“
თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: გამგეობის წევრი - სსს „ინტერ რაო“-ს საწარმოო საქმიანობის ბლოკის ხელმძღვანელი
მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია
სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 06.12.2011
საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

აბრამოვი ალექსანდრ ევგენის ძე – სამეთვალყურეო საბჭოს დამოუკიდებელი წევრი

დაბადების წელი: 1977
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%

კრილიჩევსკი ევგენი ვიქტორის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს დამოუკიდებელი წევრი

დაბადების წელი: 1973
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%

ტყემალაძე ირაკლი ზურაბის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1970

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%

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობაში 2017 წლის განმავლობაში ასევე შედიოდნენ:

კუზნეცოვი დიმიტრი სერგეის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1960

სამუშაო ადგილი: სსს „ინტერ რაო“

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: სსს „ინტერ რაო“-ს უსაფრთხოების რეჟიმის ბლოკის ხელმძღვანელი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 20.05.2016

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

პახომოვი ალექსანდრ ალექსანდრეს ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1973

სამუშაო ადგილი: სსს „ინტერ რაო“

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: გამგეობის წევრი - სსს „ინტერ რაო“-ს სამართლებრივი მუშაობის ბლოკის ხელმძღვანელი (03.11.2015წ-მდე)

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 28.06.2013

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

ჯორბენაძე ვახტანგ სამსონის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1976

სამუშაო ადგილი: სს „საპარტნიორო ფონდი“

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: სს „საპარტნიორო ფონდის“ იურისტი

მოქალაქეობა: საქართველო

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 26.12.2013

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

XVIII. საზოგადოების გენერალური დირექტორი

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

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 2017 წელს სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისათვის გადახდილი 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 კომპენსაციის გადახდის შესახებ დებულების საფუძველზე.

2017 წლის შედეგებით ანაზღაურებებმა შეადგინა:

№№	გვარი და სახელი	ყველა ანაზღაურების ერთიანი ოდენობა, რომლებიც გადახდილი იქნა 2017 წელს (ლარი)
1	ვოლკოვი დიმიტრი	7,891.01
2	ოკლეი პაველი	6,954.60
3	კუზნეცოვი დიმიტრი	4,268.21
4	აბრამკოვი ალექსანდრე	8,872.83
5	კრილიჩევსკი ევგენი	5,634.79
6	ჭინჭარაული თემური	10,805.59
7	ჯორბენაძე ვახტანგი	8,383.90
8	ტყემალაძე ირაკლი	1,970.28
	სულ:	54,781.21

2017 წლის სექტემბრიდან სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებმა ვოლკოვმა დ.ე. და ოკლეიმ პ.ი. 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 შიდა კონტროლის სისტემის დახასიათება

სს „თელასის“ 15.12.2016 წ. №756 ბრძანების შესაბამისად, შიდა კონტროლის სისტემის კოორდინატორად დაინიშნა საზოგადოების ფინანსური დირექტორი ა.ლ. ბალჩუგოვი.

სს „თელასის“ 25.05.2017წ. №364 ბრძანებით დამტკიცდა სს „თელასის“ შიდა კონტროლის სისტემის ეფექტურობის თვითშეფასების ჩატარების მეთოდიკა.

ასევე სამეთვალყურეო საბჭოს 10.07.2017წ. გადაწყვეტილებით (სს-ს ოქმი №183, 10.07.2017) დამტკიცდა სს „თელასის“ შიდა კონტროლის სისტემის ფუნქციონირების ფარგლებში შიდა კონტროლის სუბიექტების ურთიერთმოქმედების პროცესის რეგლამენტი.

სს „თელასის“ შიდა კონტროლის სისტემა წარმოადგენს საზოგადოების უმაღლესი ხელმძღვანელობის, მენეჯმენტის და სხვა თანამშრომლების მიერ განხორციელებული პოლიტიკის, ორგანიზაციული ღონისძიებების, პროცედურებისა და მოქმედებების ერთიანობას, რომელთაც უნდა უზრუნველყონ საზოგადოების მიზნების მიღწევის გონივრული რწმენა და მისაღებ დონემდე რისკების შემცირება.

საზოგადოების შიდა კონტროლის სისტემა შექმნილია საზოგადოების, მისი ცალკეული ქვედანაყოფების, საზოგადოების მართვის ორგანოების თანამდებობის პირების და საზოგადოების აღმასრულებელი აპარატის სტრუქტურული ქვედანაყოფების ფინანსურ-სამეურნეო საქმიანობის რეგულარული კონტროლის განხორციელების მიზნით საქართველოს კანონმდებლობასთან, საზოგადოების წესდებასა და შიდა დოკუმენტებთან შესაბამისობაზე.

შიდა კონტროლის სფეროში სს „თელასი“ ხელმძღვანელობს შემდეგი მიდგომებით:

მიდგომა 1. კორპორაციული მართვის და შიდა კონტროლის ორგანიზების და ეფექტურობის შეფასებისას შიდა კონტროლის სფეროში საყოველთაოდ აღიარებულ სტანდარტებთან შესაბამისობა.

მიდგომა 2. საზოგადოების ეფექტური კონტროლის გარემოს შექმნა იმ ღონისძიებებისა და მოქმედებების საშუალებით, რომელთაც ახორციელებს ხელმძღვანელობა მართვის ყველა დონეზე.

მიდგომა 3. შიდა კონტროლის ყველა სუბიექტს შორის ინფორმაციის გაცვლის საიმედო და ეფექტური სისტემის ფუნქციონირება, მათ მიერ შიდა კონტროლის ფუნქციებისა და პროცედურების სათანადოდ შესრულების მიზნით.

მიდგომა 4. შიდა კონტროლის პროცესების ეფექტურობის მონიტორინგის სისტემის ფუნქციონირების 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. კონტროლის უზრუნველყოფა საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების სისრულეზე, სიზუსტესა და უტყუარობაზე. 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.

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 სსს „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.

XXI. კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობა

პერსონალის მართვა

ადამიანური კაპიტალის განვითარების სფეროში საზოგადოების საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებები საანგარიშო პერიოდში იყო მართვის სისტემის ეფექტურობის გაზრდა, 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 შემადგენელების მეშვეობით, როგორიცაა:

- ახალგაზრდა სპეციალისტების მოზიდვა;
- მუშაკების მომზადების, სწავლების და კვალიფიკაციის ამაღლების ორგანიზება;
- პერსონალის მოტივაციის სისტემის სრულყოფა;

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

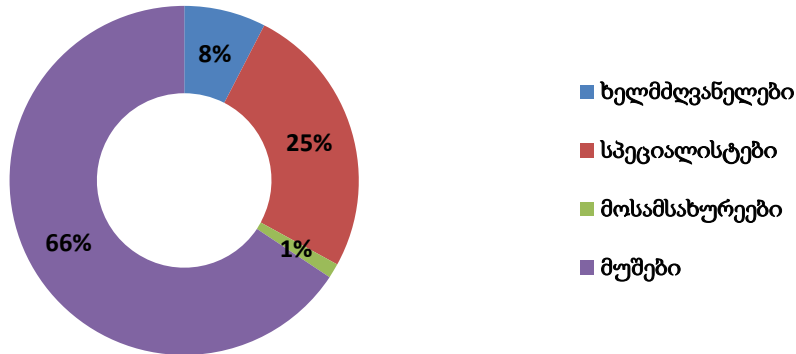
- სოციალური პარტნიორობის განვითარება;
- შრომითი კანონმდებლობის, შრომის დაცვის ნორმების დაცვა და კოლექტიური ხელშეკრულების დებულებების შესრულება.

სს „თელასის“ მუშაკების რიცხოვნობა 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2058 ადამიანს. 2017 წელს საზოგადოებაში გათავისუფლებულ იქნა 47 ადამიანი და სამუშაოზე მიღებული იქნა 56, ასევე სასამართლოს გადაწყვეტილებით სამსახურში აღდგენილი იქნა 2 ადამიანი.

მუშაკების სტრუქტურა კატეგორიების მიხედვით

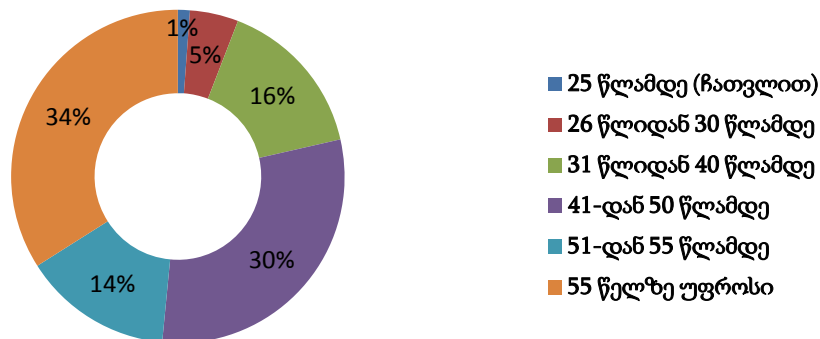
(ადამიანი)

წელი	ხელმძღვანელები	სპეციალისტები	მოსამსახურეები	მუშები	სულ
2016 წელი	158	504	28	1357	2047
2017 წელი	156	523	28	1351	2058



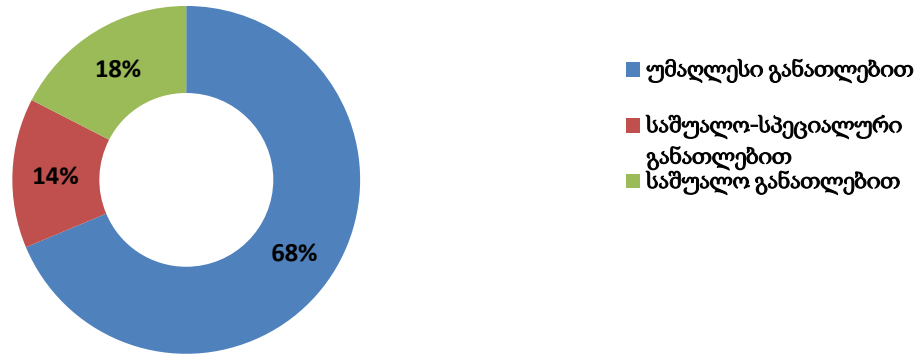
პერსონალის სტრუქტურა ასაკის მიხედვით

სს „თელასის“ მუშაკების ასაკობრივი დონე 31.12.2017 წლის მდგომარეობით შეადგენს: 25 წლამდე (ჩათვლით) - 24 ად., 26-დან 30 წლამდე - 298 ად., 31-დან 40 წლამდე - 320 ად., 41-დან 50 წლამდე - 619 ად., 51-დან 55 წლამდე - 298 ად. და 55 წელზე უფროსი - 700 ად. 31.12.2017 წლის მდგომარეობით მუშაკთა საშუალო ასაკი შეადგენს 49,83 წელს.



მუშაკების ხარისხობრივი შემადგენლობა

სს „თელასის“ მუშაკების ხარისხობრივი შემადგენლობა 31.12.2017 წლის მდგომარეობით შემდეგია: მუშაკები უმაღლესი განათლებით - 1413 ად., საშუალო-სპეციალური განათლებით - 287 ად. და საშუალო განათლებით - 358 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 სამუშაო სიტუაციების გადასაჭრელად და პროფესიონალურად მნიშვნელოვან სიტუაციებში ქცევის გამოცდილების გამომუშავებაზე. მოცემული პროგრამის მთავარი მიზანია მუშაკების მომზადება უფრო რთული საწარმოო ფუნქციების (მოვალეობების) შესასრულებლად, ახალი თანამდებობების დასაკავებლად, მუშაკის მიმართ მოთხოვნებსა და რეალური სპეციალისტის ან მენეჯერის თვისებებს შორის განსხვავებების დასაძლევად (პროფესიული განვითარება).

2017 წლის განმავლობაში სს „თელასში“ სწავლება და გადამზადება გარე სასწავლო ცენტრებში გაიარა 47 თანამშრომელმა, ასევე სს „თელასის“ შრომის დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების განყოფილების სასწავლო ცენტრში და საპ სისტემის დანერგვისა და განვითარების განყოფილებაში ჩატარდა 1929 სწავლება.

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 გაუმჯობესება; სამუშაო ძალის შემადგენლობის გაუმჯობესება; აქცენტი მუშაკების კვალიფიკაციის ამაღლებასა და გადამზადებაზე და ა.შ.

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

1. პერსონალის მართვის სისტემის ურთიერთკავშირი საზოგადოების საქმიანობის ფინანსურ-ეკონომიკურ 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 პროფესიონალური დონის ამაღლებას შორის;
8. ფასეულობების კორპორაციული სისტემის და წარმოების კულტურის უზრუნველყოფა და განვითარება.

სოციალური პარტნიორობა

სოციალური პარტნიორობა დამსაქმებელსა და სს „თელასის“ მუშაკებს შორის 2017 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 დონის შენარჩუნებას და საზოგადოების ეფექტური მუშაობის უზრუნველყოფას.

10.01.2017 წ. 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. წლის განმავლობაში მატერიალური დახმარება გაეწია საზოგადოების 58 თანამშრომელს 85790 ლარის ოდენობით.

XXII. გარემოს დაცვა

„გარემოს დაცვის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად, სს „თელასი“ არ მიეკუთვნება იმ საწარმოთა რიცხვს, რომელთა საქმიანობამ შეიძლება ზიანი მიაყენოს გარემოს. ამ მიზეზით, 2017 წლის განმავლობაში არ ყოფილა დაგეგმილი და, შესაბამისად, არ განხორციელებულა გარემოსდაცვითი და ეკოლოგიური ხასიათის ღონისძიებები.

2017 წლის აპრილში საერთაშორისო კომპანიამ „InterTek“-მა ჩაატარა სს „თელასის“ გარე აუდიტი და გასცა დადებითი რეკომენდაცია ეკოლოგიური მენეჯმენტის საერთაშორისო სერტიფიკატის ISO 14001:2004 მოქმედების ვადის გაგრძელებაზე 2018 წლის ივნისამდე.

ISO 14001:2004 საერთაშორისო სტანდარტის მოთხოვნების შესაბამისად, ეკოლოგიური მენეჯმენტის სისტემის შემუშავება და დანერგვა წარმოადგენს სს „თელასის“ სოციალური

პასუხისმგებლობის წარმოჩენის ერთ-ერთ გზას და ბუნებრივ რესურსებზე ზრუნვის და გარემოს დაბინძურების შემცირების ეფექტურ მეთოდს.

საქართველოს მთავრობის 2015 წლის 17 აგვისტოს №426 დადგენილების თანახმად, კომპანიამ შეიმუშავა და საქართველოს გარემოს დაცვისა და ბუნებრივი რესურსების სამინისტროსთან შეთანხმდა ნარჩენების პირველადი ინვენტარიზაციის შესახებ დოკუმენტი.

კომპანია ახორციელებს საკუთარი ვალდებულებების პერიოდულ გადაფასებას გარემოს დაცვის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

XXIII. ცნობები საზოგადოების მიერ საანგარიშო წლის განმავლობაში დადებული მსხვილი გარიგებების შესახებ

2017 წელს გარიგებები, რომელთა ღირებულება შეადგენდა საზოგადოების აქტივების ღირებულების 10-დან (ათი) 50 (ორმოცდაათი) პროცენტამდე ჩათვლით, და გარიგებები, რომელთა ღირებულება აღემატებოდა საზოგადოების აქტივების ღირებულების 50 (ორმოცდაათი) პროცენტს, სს „თელასს“ არ დაუდვია.

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).

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

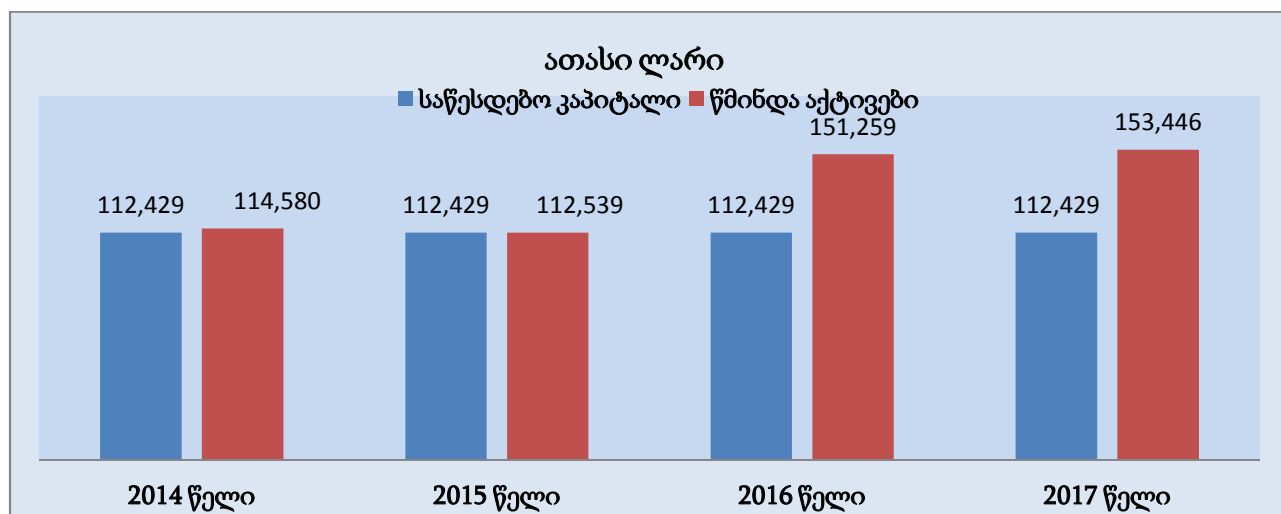
სს „თელასის“ კორპორაციული მართვის კოდექსი განთავსებულია საზოგადოების ოფიციალურ საიტზე (www.telasi.ge).

XXV. ცნობები საზოგადოების წმინდა აქტივების მდგომარეობის შესახებ

ცხრილში მოყვანილია მაჩვენებლები, რომლებიც ახასიათებს საზოგადოების აქტივების ღირებულების და საწესდებო კაპიტალის ცვლილების დინამიკას 2014 - 2017 წლებში.

	2014	2015	2016	ათასი ლარი
საწესდებო კაპიტალი	112,429	112,429	112,429	112,429
წმინდა აქტივები	114,580	112,539	151,259	153,446

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017



XXVI. დამატებითი ინფორმაცია აქციონერთათვის

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

ს/ანგარიში: სს „ვითიბი ბანკი“ UGEBGE22,

ს/ა GE83VT6600000000508302

საკონტაქტო პირი:

მილაშვილი მაგდალინა შოთას ასული

გენერალური დირექტორის თანაშემწე

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 #11)

ტელ.: (99532) 222-53-51, 225-15-60

ფაქსი: (99532) 225-15-60

დარიცხული დივიდენდების გადახდის და აქციონერებისთვის ინფორმაციის წვდომის 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 კომპანიას მიეცა აუდიტორული მომსახურების გაწევის უფლება. აუდიტორული მომსახურების გაწევა ხდებოდა 2016 წლის 29 ივნისის № JSC Telasi/Audit/2016 ხელშეკრულების შესაბამისად.

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

ტელ.: (99532) 215 88 11

ფაქსი: (99532) 215 88 22

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

XXVIII. დანართი №2 -ანგარიში სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ
2017 წელს

ორგანიზაცია	დავალებების საერთო რაოდენობა	დავალებების რაოდენობა საანგარიშო პერიოდში შესრულების ვადით					მოხსნილია კონტროლიდან	შესრულების ეტაპზე დავალებების რაოდენობა
		სულ	მათ შორის სტატუსით					
			შესრულებულია	არ არის შესრულებული	შესრულებულია დარღვევით	შესრულებულია ნორმალიზაციით		
სს "თელასი"	85	65	63			2	7	13
სულ	85	65	63			2	7	13

ორგანიზაცია						
ლონისძიების სახეობა		ოქმის/გადაწყვეტილების რეკვიზიტები				
		№	თარიღი			
დავალებების ჩამონათვალი						
ოქმის დავალების ნომერი, დავალების შინაარსი						
შესრულების გეგმიური ვადა	განსაკუთრებული პირობების განმარტება	შესრულების ფაქტობრივი თარიღი/ კონტროლიდან მოხსნის თარიღი / ანგარიშში აღრიცხვის თარიღი	შესრულების სტატუსი	დავალებების შესახებ ანგარიშების პერიოდულობა	პასუხისმგებელი პირები	შესრულების სტატუსის განმარტება
სს "თელასი"						
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	№67	06.06.2012				
2, 2.2. საზოგადოებაში წინამდებარე გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტში მითითებულ თანამდებობებზე არჩევისას / დანიშვნისას / სამსახურში მიღებისას ღსს „ინტერ რაო ეეს“-ის პერსონალის მართვის დეპარტამენტის ინფორმირება კანდიდატებისგან ცნობის და თანხმობის წარმოდგენის / წარმოუდგენლობის შესახებ არჩევიდან / დანიშვნიდან / სამსახურში მიღებიდან 1 (ერთი) კალენდარული დღის ვადაში						
		31.07.2017	მოხსნილია კონტროლიდან		სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება მოხსნილია კონტროლიდან სამეთვალყურეო საბჭოს 31.07.2017 წ. გადაწყვეტილებით ოქმი №184



სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

31.03.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.03.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების დეპარტამენტის მიერ დადგენილი დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების დეპარტამენტში, ელ. მისამართებზე seredkin_ov@inerrao.ru და ak@interrao.ru , მხოლოდ გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში (ბოლოს ინფორმაცია გაიგზავნა 07.08.2016 წ.).
30.06.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	30.06.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების დეპარტამენტის მიერ დადგენილი დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების დეპარტამენტში, ელ. მისამართებზე seredkin_ov@inerrao.ru და ak@interrao.ru , მხოლოდ გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში (ბოლოს ინფორმაცია გაიგზავნა 12.04.2017 წ.).
3, 2.3. საზოგადოების სამტატო განრიგში 2.1. პუნქტში მითითებული თანამდებობების შეყვანისას მოხდეს ამის შესახებ ლს „ინტერ რაო ეეს“-ის პერსონალის მართვის დეპარტამენტის ინფორმირება 1 (ერთი) კალენდარული დღის განმავლობაში.						
		31.07.2017	მოხსნილია კონტროლიდან		აშოთ მანუკიანი;	აღნიშნული დავალება მოხსნილია კონტროლიდან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 31.07.2017 წ. გადაწყვეტილებით ოქმი №184
31.03.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.03.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია ეცნობება ბიზნეს-პარტნიორს უცხოურ აქტივებთან დაკავშირებით სსს "ინტერ რაოს"-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ი.ნ. ხარლამოვს კორპორაციული ელექტრონული ფოსტით kharlamov_in@interrao.ru , საზოგადოების სამტატო განრიგში შეთავაზებული ცვლილებების შეთანხმების ეტაპიდან დაწყებული.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

30.06.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	30.06.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია ეცნობება ბიზნეს-პარტნიორს უცხოურ აქტივებთან დაკავშირებით სსს "ინტერ რაო"-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ი.ნ. ხარლამოვს კორპორაციული ელექტრონული ფოსტით kharlamov_in@interrao.ru, საზოგადოების სამტატო განრიგში შეთავაზებული ცვლილებების შეთანხმების ეტაპიდან დაწყებული.
4, 2.4. წინამდებარე გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტში მითითებული პირების მიერ დსს "ინტერ რაო ექს"-ის პერსონალის მართვის დეპარტამენტში შემდეგი საბუთების წარდგენის კონტროლის უზრუნველყოფა: 2.4.1. ცნობები და თანხმობები ყოველწლიურად;						
		31.07.2017	მოხსნილია კონტროლიდან		სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება მოხსნილია კონტროლიდან სს "თელასის" სამეთვალყურეო საბჭოს 31.07.2017 წ. გადაწყვეტილებით ოქმი №184
31.03.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.03.2017	შესრულებულია	ყოველწლიურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. წარმოებს კონტროლის უზრუნველყოფა, ყოველწლიურად სსს "ინტერ რაო"-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების დეპარტამენტს ელ. ფოსტაზე seredkin_ov@interrao.ru და ak@interrao.ru ეგზავნება ცნობები და თანხმობები მოთხოვნის შესაბამისად. ორიგინალები პირადად გადაეცა ო.ვ. სერედკინს 24.03., 2017 წ.
5, 2.4.2. ხელახლა შევსებულია ცნობა (ადრე წარდგენილი ცნობების ცვლილების შემთხვევაში) ამგვარი ცვლილებების დღიდან არაუგვიანეს 1 (ერთი) კალენდარული დღისა.						
		31.07.2017	მოხსნილია კონტროლიდან		სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება მოხსნილია კონტროლიდან სს "თელასის" სამეთვალყურეო საბჭოს 31.07.2017 წ. გადაწყვეტილებით ოქმი №184
31.03.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.03.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. შეცვლილი ცნობები და თანხმობები ს/კ-ს შეცვლასთან დაკავშირებით გაიგზავნეს ელ. ფოსტაზე seredkin_ov@interrao.ru და ak@interrao.ru 06.05.2016 წ.
30.06.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	30.06.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. ცვლილებები არ არის შეტანილი.
6, დაევალოს სს "თელასის" გენერალურ დირექტორს: 2.1.ყოველთვიურად, ყოველი თვის 25 რიცხვამდე, საზოგადოების, ასევე მისი ყველა დონის შდს-ს/დშს-ს და იმ კომპანიების მესაკუთრე აქციონერების (მონაწილეების) ჯაჭვის შესახებ ცნობების გახსნის უზრუნველყოფა, სადაც საზოგადოება და მისი შდს/დშს ფლობენ ნებისმიერ წილს საბოლოო ბენეფიციარამდე (მოსარგებლემდე), და აღნიშნული ცნობების №3 დანართით განსაზღვრული ფორმით წარდგენა შპს „ინტერ რაო ექს ფინანსში“.						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

[illegible]

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

25.03.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	21.03.2017	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს "ინტერ რაო"-ში, შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედკინს ელ. ფოსტაზე: medvedkin_da@interrao.ru
25.04.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	20.04.2017	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს "ინტერ რაო"-ში, შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედკინს ელ. ფოსტაზე: medvedkin_da@interrao.ru
25.05.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	22.05.2017	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს "ინტერ რაო"-ში, შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედკინს ელ. ფოსტაზე: medvedkin_da@interrao.ru
25.06.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	20.06.2017	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს "ინტერ რაო"-ში, შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედკინს ელ. ფოსტაზე: medvedkin_da@interrao.ru
25.02.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.	20.02.2018	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს "ინტერ რაო"-ში, შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედკინს ელ. ფოსტაზე: medvedkin_da@interrao.ru
25.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაზე	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა
7, 2.2. საზოგადოების, ასევე მისი ყველა დონის შდს-ს/დშს-ს და იმ კომპანიების მესაკუთრე აქციონერების (მონაწილეების) ჯგუფის შესახებ ცნობების ცვლილების შემთხვევაში, სადაც საზოგადოება და მისი შდს/დშს ფლობენ ნებისმიერ წილს საბოლოო ბენეფიციარამდე (მოსარგებლემდე), ცნობების წარდგენა ამგვარი ცვლილებების შესახებ შპს „ინტერ რაო ეეს ფინანსში“, არაუგვიანეს 1 (ერთი) კალენდარული დღის ვადაში იმ მომენტიდან, როდესაც საზოგადოებამ შეიტყო ან უნდა შეეტყო შესაბამისი ცვლილებების შესახებ.						
30.09.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	30.09.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ცვლილებები არ არის შეტანილი
31.12.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.12.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ცვლილებები არ არის შეტანილი
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა
31.03.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.03.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ცვლილებები არ არის შეტანილი

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

30.06.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	30.06.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ცვლილებები არ არის შეტანილი
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	147	04.12.2015				
1, დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს უზრუნველყოს მაკონტროლებელი პირისათვის ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე გახსნას დაქვემდებარებული ინფორმაციის (კონტროლის ქვეშ მყოფი პირის ან მისი კონტროლის ქვეშ მყოფი პირების მიერ გაგზავნილი შეტყობინებების რაოდენობის შესახებ, მათი ასლების თანდართვით, დებულების 5.5 პუნქტის შესაბამისად გაგზავნილი, გეგმების შესახებ ინფორმაციის გარდა) მიწოდების შესახებ დებულების შესრულების თაობაზე ცნობების ჩართვა საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ ანგარიშში, 2016 წლის 1 კვარტლის ანგარიშიდან დაწყებული.						
31.03.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.03.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. მაკონტროლებელი პირისათვის ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე გახსნას დაქვემდებარებული ბოლო ინფორმაცია გაიგზავნა ელ. ფოსტაზე: disclosure@interrao.ru. (09.02.2017 წ. № 0208/070 წერილი).
30.06.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	30.06.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. მაკონტროლებელი პირისათვის ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე გახსნას დაქვემდებარებული ბოლო ინფორმაცია გაიგზავნა ელ. ფოსტაზე: disclosure@interrao.ru. (22.05.2017 წ. № 0522/314 წერილი).
31.12.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.12.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. მაკონტროლებელი პირისათვის ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე გახსნას დაქვემდებარებული ბოლო ინფორმაცია გაიგზავნა ელ. ფოსტაზე: disclosure@interrao.ru. (27.10.2017 წ. № 1027/116 წერილი).
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
30.09.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	30.09.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. მაკონტროლებელი პირისათვის ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე გახსნას დაქვემდებარებული ბოლო ინფორმაცია გაიგზავნა ელ. ფოსტაზე: disclosure@interrao.ru. (22.05.2017 წ. № 0522/314 წერილი).
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	155	20.04.2016				
1, 3. დაევალოს სს "თელასის" გენერალურ დირექტორს უზრუნველყოს გეგმის შესრულება მასში მითითებულ ვადაში.						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

		29.09.2017	მოხსნილია კონტროლიდან		სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება მოხსნილია კონტროლიდან სს "თელასის" სამეთვალყურეო საბჭოს 29.09.2017 წ. გადაწყვეტილებით ოქმი №186
31.03.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.03.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. ქსელზე ახალი მომხმარებლების ტექნოლოგიური მიერთების პროექტების რეალიზების ღონისძიებების გეგმა სრულდება მასში მითითებულ ვადებში.
30.06.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	30.06.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. ქსელზე ახალი მომხმარებლების ტექნოლოგიური მიერთების პროექტების რეალიზების ღონისძიებების გეგმა სრულდება მასში მითითებულ ვადებში.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	158	06.06.2016				
1, 3. საზოგადოების გენერალურმა დირექტორმა უზრუნველყოს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ 2020 წლამდე საზოგადოების ბიზნეს-ორიენტირების მიღწევის შესახებ ყოველწლიური ანგარიშების განხილვა, საზოგადოების წლიური ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების განხილვის ვადებში						
30.04.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	28.04.2017	შესრულებულია	ყოველწლიურად	სერგეი კობცევი;	დავალება შესრულებულია. ანგარიში საზოგადოების 2016 წლის ბიზნეს-ორიენტირების მიღწევის შესახებ დამტკიცდა სამეთვალყურეო საბჭოს 28.04.2017 წ. გადაწყვეტილებით. (ოქმი №179)
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაზე	ყოველწლიურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე - ანგარიში საზოგადოების 2016 წლის ბიზნეს-ორიენტირების მიღწევის შესახებ დამტკიცდა სამეთვალყურეო საბჭოს 28.04.2017 წ. გადაწყვეტილებით. (ოქმი №179)
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	170	16.01.2017				
1, 3. დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს, უზრუნველყოს კრების მოწვევა და ჩატარება 2016 წლის შედეგების მიხედვით საზოგადოების აქციონერთა წლიური საერთო კრების მომზადებისა და ჩატარების გრაფიკით დადგენილ ვადებში.						
26.05.2017		22.05.2017	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	დავალება შესრულებულია - 22.05.2017 წლის აწსკ-ს ოქმი
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	173	28.02.2017				
1, 4. დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს: ა. უზრუნველყოს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში ლიმიტების დაცვის შესახებ ანგარიშების განხილვა;						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

31.12.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	21.12.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ლიმიტების დაცვის შესახებ ანგარიშები განიხილება ყოველკვარტალურად საზოგადოების ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში. ბოლო ანგარიში დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 21.12.2017 წლის გადაწყვეტილებით (21.12.2017 წ. №191 ოქმი).
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
30.09.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	29.09.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ლიმიტების დაცვის შესახებ ანგარიშები განიხილება ყოველკვარტალურად საზოგადოების ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში. ბოლო ანგარიში დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 29.09.2017 წლის გადაწყვეტილებით. 29.09.2017 წ. №186 ოქმი.
30.06.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	26.06.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ლიმიტების დაცვის შესახებ ანგარიშები განიხილება ყოველკვარტალურად საზოგადოების ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში. ბოლო ანგარიში დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 26.06.2017 წლის გადაწყვეტილებით. 26.06.2017 წ. №182 ოქმი.
2, ბ. უზრუნველყოს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ლიმიტების საჭიროებისამებრ გადახედვის საკითხის განხილვა, მათ შორის საკრედიტო რისკის დონის ცვლილების ან/და სხვა არსებითი პირობების (მოვლენების) შემთხვევაში, თუმცა წელიწადში არანაკლებ ერთხელ, არაუგვიანეს საანგარიშო წლის 31 დეკემბრისა.						
31.12.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაზე	ყოველწლიურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
31.12.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	21.12.2017	შესრულებულია	ყოველწლიურად	სერგეი კობცევი;	კონტრაგენტი ბანკების არჩევის და სს „თელასის“ ფულადი სახსრების განთავსების ოპერაციებზე ლიმიტების განსაზღვრის კრიტერიუმები, ასევე კონტრაგენტი ბანკების და სს „თელასის“ ფულადი სახსრების განთავსების ოპერაციებზე ლიმიტების ჩამონათვალი დამტკიცდა საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს 21.12.2017 წ. გადაწყვეტილებით (ოქმი №191).
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	174	09.03.2017				

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

1, დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს (ს.ნ. კობცევს) უზრუნველყოს სს „თელასის“ აქციონერთა რიგგარეშე საერთო კრების ჩატარების შესახებ შეტყობინების გამოქვეყნება წინამდებარე გადაწყვეტილების შესაბამისად.						
10.03.2017		10.03.2017	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	შეტყობინების გამოქვეყნება www.telasi.ge www.matsne.gov.ge
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	178	21.04.2017				
1, 11. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს (ს.ნ. კობცევს) უზრუნველყოს სს „თელასის“ აქციონერთა წლიური საერთო კრების ჩატარების შესახებ შეტყობინების გამოქვეყნება წინამდებარე გადაწყვეტილების შესაბამისად.						
28.04.2017		26.04.2017	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	გამოქვეყნებულია www.telasi.ge www.matsne.gov.ge
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	179	28.04.2017				
1, 2. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს 30.06.2017-მდე სამეთვალყურეო საბჭოზე დასამტკიცებლად გაიტანოს სს „თელასის“ 2020 წლამდე საქმიანობის ბიზნეს-ორიენტირების შესრულების შეფასების მეთოდიკა, რომელიც კორექტირებულია „დებიტორული დავალიანების (ვადაგადაცილებულის) მართვის ეფექტურობის“ მაჩვენებლის და „დებიტორული დავალიანების (არა ვადაგადაცილებულის) მართვის ეფექტურობის“ მაჩვენებლის გაანგარიშების ნაწილში.						
30.06.2017		26.06.2017	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	სამეთვალყურეო საბჭოს 26.06.2017 წ. №182 ოქმი
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	181	14.06.2017				
1, 4. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს უზრუნველყოს სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების თაობაზე ანგარიშების განხილვა, საანგარიშო კვარტალში მითითებული ღონისძიებების არსებობის შემთხვევაში. ვადა: არაუგვიანეს საანგარიშო კვარტალის მომდევნო თვის ბოლო სამუშაო დღისა, დაწყებული 2017 წლის 3 კვარტილიდან						
31.10.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	26.10.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	შესრულებულია სამეთვალყურეო საბჭოს 26.10.2017 წლის ოქმი №188
30.04.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა
31.01.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.01.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	შესრულებულია სამეთვალყურეო საბჭოს 31.01.2018 წ. №193 ოქმი
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	182	26.06.2017				
1, 2. სს „თელასის“ გენერალურმა დირექტორმა შეიმუშაოს და საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარეს წარუდგინოს ოპერაციული ფულადი ნაკადის სტაბილიზაციაზე მიმართული ანტიკრიზისული ზომების გეგმა, №3 დანართის ფორმის მიხედვით, საზოგადოების 2017 წლის დამასახულებელი ფინანსური მოდელის თანდართვით. ვადა – 28.06.2017-მდე;						
28.06.2017		21.08.2017	მოხსნილია კონტროლიდან	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალემა მოხსნილია კონტროლიდან სამეთვალყურეო საბჭოს 21.08.2017 წ. გადაწყვეტილებით (21.08.2017 წ. ოქმი)
2, 3.1. 28.06.2017-მდე ვადაში ხელი მოეწეროს საბიუჯეტო კონტროლის სისტემა „კსც“-ს დაყენების დოკუმენტაციას სს „ვითიბი ბანკი ჯორჯია“-სთან, განხორციელდეს საპროგრამო პროდუქტის დაყენება და გამართვა სს „ვითიბი ბანკი ჯორჯია“-ს დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის ბაზაზე;						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

28.06.2017	შესრულებულია ნორმალიზაციის გათვალისწინებით.	05.02.2018	შესრულებულია ნორმალიზაციის გათვალისწინებით	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	შესრულებულია ნორმალიზაციის გათვალისწინებით. სს „ინტერ რაო“-ს მმართველობის თავჯდომარის მოადგილის ა.გ.ბორისის რეზოლუცია „შეთანხმებულია“ სს „თელასის“ 05.02.2018 წ. ТЛ/КП/01/01/33 წერილზე
3, 3.2. 28.06.2017-დან გასავლის ოპერაციები განხორციელდეს მხოლოდ სს „ვითიბი ბანკი ჯორჯია“-ში გახსნილი ანგარიშების მეშვეობით;						
31.12.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.12.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა
30.09.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	30.09.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე
4, 3.3. 28.06.2017-დან გამავალი გადახდების გაგზავნამდე განხორციელდეს მათი სს თელასის“ დამტკიცებულ ბეზნეს-გეგმასთან და ბიუჯეტთან შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) სს „ვითიბი ბანკი ჯორჯია“-ს დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის ბაზაზე საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზებული სისტემა „ესე“-ს გამოყენებით, დაგეგმილი გადახდების სისტემაში ატვირთვით არაუგვიანეს გადახდის დღის წინა დღის 16:00-სა.						
28.06.2017	შესრულებულია ნორმალიზაციის გათვალისწინებით	05.02.2018	შესრულებულია ნორმალიზაციის გათვალისწინებით	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	შესრულებულია ნორმალიზაციის გათვალისწინებით. სს „ინტერ რაო“-ს მმართველობის თავჯდომარის მოადგილის ა.გ.ბორისის რეზოლუცია „შეთანხმებულია“ სს „თელასის“ 05.02.2018წ. ТЛ/КП/01/01/33 წერილზე
5, 4. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს ს.ნ. კობცევს დადებული საკრედიტო ხელშეკრულებების მიხედვით ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების/ვალდებულებების დაცვის კონტროლის შესრულების და ორგანიზების უზრუნველყოფის გეგმის მომზადება და შესრულების უზრუნველყოფა. ყოველთვიურად, 01.07.2017-დან დაწყებული, და კრედიტორი- ბანკების წინაშე არსებული საზოგადოების ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე, წარუდგინოს სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარეს ანგარიში აღნიშნული ხელშეკრულებების პირობების დაცვის შესახებ. ვადა - 28.06.2017-მდე და შემდგომში მუდმივად.						
		21.08.2017	მოხსნილია კონტროლიდან	ყოველკვარტალურად		აღნიშნული დავალება მოხსნილია კონტროლიდან სს "თელასის" სამეთვალყურეო საბჭოს 21.08.2017 წლის გადაწყვეტილებით (21.08.2017წ. №185 ოქმი).
6, 5. სს „თელასის“ გენერალურმა დირექტორმა უზრუნველყოს ფინანსური კოვენანტების შესრულება დადებული საკრედიტო ხელშეკრულებების მიხედვით 30.06.2017 წ. მდგომარეობით და შემდეგ საკრედიტო ხელშეკრულებების მოქმედების ვადის ბოლომდე ნახევარწლიან საფუძველზე.						
31.07.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაზე	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა
31.01.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.	25.01.2018	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ნახევარწლიან საფუძველზე. 25.01.2018წ. წერილი ТЛ/КП/1/01/23.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	183	10.07.2017				

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

1, საკითხი 3. პუნქტი 11 დავალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს (ს.ნ. კობცევს) უზრუნველყოს სს „თელასის“ აქციონერთა რიგგარეშე საერთო კრების ჩატარების შესახებ შეტყობინების გამოქვეყნება წინამდებარე გადაწყვეტილების შესაბამისად.						
10.07.2017		10.07.2017	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	დავალება შესრულებულია. შეტყობინება გამოქვეყნებულია საზოგადოების საიტზე www.telasi.ge და საქართველოს საკანონმდებლო მაცნის საიტზე www.matsne.gov.ge .
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	184	31.07.2017				
1, 2. დავალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს: 2.1. საზოგადოებაში წინამდებარე გადაწყვეტილების №4 დანართში მითითებულ თანამდებობებზე არჩევისას / დანიშვნისას / სამსახურში მიღებისას სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვის და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის ინფორმირება კანდიდატებისგან შემოსავლების, ქონების და ქონებრივი ხასიათის ვალდებულებების შესახებ ცნობების (შემდგომში - ცნობა) და პერსონალური მონაცემების დამუშავებაზე, საგადასახადო საიდუმლოების შემცველი ცნობების გადაცემასა და საგადასახადო საიდუმლოების შემცველი ცნობების საყოველთაოდ ხელმისაწვდომად აღიარებაზე თანხმობების (შემდგომში - თანხმობა) წარმოდგენის / წარმოუდგენლობის შესახებ არჩევიდან / დანიშნიდან / სამსახურში მიღებიდან 1 (ერთი) თვის ვადაში.						
30.09.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	27.07.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ დადგენილი დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში, ელ. მისამართებზე seredkin_ov@inerrao.ru და ak@interrao.ru , მხოლოდ გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში (ბოლოს ინფორმაცია გაიგზავნა 27.07.2017)
31.12.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.12.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ დადგენილი დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში, ელ. მისამართებზე seredkin_ov@inerrao.ru და ak@interrao.ru , მხოლოდ გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში (ბოლოს ინფორმაცია გაიგზავნა 27.07.2017)
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
2, 2.2. უზრუნველყოს წინამდებარე გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტში მითითებული პირების მიერ სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში შემდეგი დოკუმენტების წარდგენის აღრიცხვა:						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

2.2.1. ცნობების და თანხმობების ვადებში, ინტერ რაო-ს ჯგუფის თანამდებობის პირების დეკლარირებას დაქვემდებარებული შემოსავლების შესახებ ინფორმაციის შეგროვების პროცედურის ორგანიზების თაობაზე სსს „ინტერ რაო“-ს ყოველწლიურად მიღებული წერილების შესაბამისად;						
30.09.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	30.09.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. წარმოებს კონტროლის უზრუნველყოფა, ყოველწლიურად სსს "ინტერ რაო"-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკს ელ. ფოსტაზე seredkin_ov@interrao.ru და ak@interrao.ru ეგზავნება ცნობები და თანხმობები მოთხოვნის შესაბამისად. ორიგინალები წარედგინა ო.ვ. სერედკინს 24.03.2017 წ.
31.12.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.12.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად. წარმოებს კონტროლის უზრუნველყოფა, ყოველწლიურად სსს "ინტერ რაო"-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკს ელ. ფოსტაზე seredkin_ov@interrao.ru და ak@interrao.ru ეგზავნება ცნობები და თანხმობები მოთხოვნის შესაბამისად. ორიგინალები წარედგინა ო.ვ. სერედკინს 24.03.2017 წ.
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
3, 2.2.2. ხელახლა შეესებული ცნობის (ადრე წარდგენილი ცნობების ცვლილების შემთხვევაში) არაუგვიანეს 1 (ერთი) თვისა ასეთი ცვლილებების დღიდან .						
30.09.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	30.09.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. 2017 წლის მე-3 კვარტალში ცვლილებები არ შეტანილა.
31.12.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	31.12.2017	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. 2017 წლის მე-4 კვარტალში ცვლილებები არ შეტანილა.
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
4, 2. დავალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს (ს.ნ. კობცევს) წინამდებარე გადაწყვეტილების მიღების თარიღიდან 5 (ხუთი) თვის განმავლობაში ჩაატაროს საჭირო კვლევები და საზოგადოების დირექტორთა საბჭოს წარუდგინოს გარიგების რეალიზაციიდან მისაღები ეკონომიკური სარგებლობის (რეალიზებული და მომავალში მისაღები) კომპლექსური შეფასება.						
31.12.2017		21.12.2017	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	დავალება შესრულებულია. უძრავ ქონებაზე საკუთრების უფლების მიღებასთან დაკავშირებული გარიგების რეალიზაციიდან მისაღები ეკონომიკური სარგებლობის კომპლექსური შეფასება მიღებულია ცნობად საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს 21.12.2017 წ. გადაწყვეტილებით. (№191 ოქმი).
სამეთვალყურეო	185	21.08.2017				

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

საბჭოს სხდომა						
1, სს „თელასის“ 26.06.2017 წ. გადაწყვეტილებაში, მე-4 საკითხთან დაკავშირებით, შეტანილი იქნეს შემდეგი ცვლილებები (26.06.2017 წ. № 182 ოქმი): 1. მე-2 პ. ჩამოყალიბდეს შემდეგი რედაქციით: «2. სს „თელასის“ გენერალურმა დირექტორმა შეიმუშაოს და საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარეს წარუდგინოს ოპერაციული ფულადი ნაკადის სტაბილიზაციაზე მიმართული ანტიკრიზისული ზომების გეგმა, №3 დანართის ფორმის მიხედვით, საზოგადოების 2017 წლის დამასაბუთებელი ფინანსური მოდელის თანდართვით. ვადა - 31.08.2017-მდე.»						
31.08.2017		30.08.2017	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება შესრულებულია. 30.08.2017 წ. № ТЛ/КП/01/01/308 წერილი
2, სს „თელასის“ 26.06.2017 წ. გადაწყვეტილებაში, მე-4 საკითხთან დაკავშირებით, შეტანილი იქნეს შემდეგი ცვლილებები (26.06.2017 წ. № 182 ოქმი): 2. მე-4 პ. ჩამოყალიბდეს შემდეგი რედაქციით: «4. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს ს.ნ. კობცევს დადებული საკრედიტო ხელშეკრულებების მიხედვით ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების/ვალდებულებების დაცვის კონტროლის შესრულების და ორგანიზების უზრუნველყოფის გეგმის მომზადება და შესრულების უზრუნველყოფა. ყოველთვიურად, 01.07.2017-დან დაწყებული, და კრედიტორი-ბანკების წინაშე არსებული საზოგადოების ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე, წარუდგინოს სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარეს ანგარიში აღნიშნული ხელშეკრულებების პირობების დაცვის შესახებ. ვადა - 31.08.2017 -მდე და შემდგომში მუდმივად».						
31.01.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.	25.01.2017	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად კრედიტორი- ბანკების წინაშე არსებული საზოგადოების ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე . 25.01.2017წ. № ТЛ/КП/01/01/23 წერილი.
31.08.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	30.08.2017	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	დავალება დადებული საკრედიტო ხელშეკრულებებით დაკისრებული ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების/ვალდებულებების დაცვის კონტროლის შესრულების და ორგანიზების უზრუნველყოფის გეგმის მომზადების თაობაზე შესრულებულია. 30.08.2017წ. წერილი №ТЛ/КП/01/01/308
31.08.2017	დავალება სრულდება მუდმივად	16.08.2017	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად კრედიტორი- ბანკების წინაშე არსებული საზოგადოების ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე . 16.08.2017წ. ТЛ/КП/01/01/287
31.10.2017	დავალება სრულდება მუდმივად	26.10.2017	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად კრედიტორი- ბანკების წინაშე არსებული საზოგადოების ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე . 26.10.2017წ. № ТЛ/КП/01/01/388 წერილი.
30.09.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	22.09.2017	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად კრედიტორი- ბანკების წინაშე არსებული საზოგადოების ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე . 22.09.2017წ. № ТЛ/КП/01/01/332 წერილი.
30.11.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	27.11.2017	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად კრედიტორი- ბანკების წინაშე არსებული საზოგადოების ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე .

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

						27.11.2017წ. № ТЛ/КП/01/01/419 წერილი.
31.12.2017	დავალება სრულდება მუდმივად.	27.12.2017	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად კრედიტორი- ბანკების წინაშე არსებული საზოგადოების ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე . 27.12.2017წ. № ТЛ/КП/01/01/444 წერილი.
28.02.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.	22.02.2018	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ყოველთვიურად კრედიტორი- ბანკების წინაშე არსებული საზოგადოების ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე . 22.02.2017წ. № ТЛ/КП/01/01/61 წერილი.
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაზე	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	186	29.09.2017				
1, 11. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს (ს.ნ. კობცევს) უზრუნველყოს სს „თელასის“ აქციონერთა რიგგარეშე საერთო კრების ჩატარების შესახებ შეტყობინების გამოქვეყნება წინამდებარე გადაწყვეტილების შესაბამისად.						
05.10.2017		04.10.2017	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	დავალება შესრულებულია. შეტყობინება გამოქვეყნებულია საზოგადოების საიტზე www.telasi.ge და საქართველოს საკანონმდებლო მაცნეს საიტზე www.matsne.gov.ge .

XXIX. დანართი № 3 – ინფორმაცია 2017 წელს სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის შესახებ

2017 წელს საზოგადოებას არ განუხორციელებია არაპროფილური აქტივების რეალიზაცია.

XXX. დანართი №4 – ანგარიში საზოგადოების მიერ საანგარიშო წელიწადში დადებული გარიგებების შესახებ, რომლებშიც არსებობს დაინტერესება

გარიგების დადების თარიღი	გარიგების მოწონების თარიღი	საზოგადოების ორგანო, რომელმაც მიიღო გადაწყვეტილება გარიგების	პირი (პირები), რომელიც გარიგების მხარეა (მხარეები არიან), მოსარგებლეა (მოსარგებლეები არიან) გარიგების მიხედვით, პირი (პირები), რომელიც დაინტერესებულია გარიგების დადებაში,	ფასი გარიგების შესაბამისად
--------------------------	----------------------------	--	--	----------------------------

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2017

		მოწონების შესახებ	საფუძველი, რომლის შესაბამისად გარიგების დადებაში დაინტერესებული პირი (თითოეული პირი) ასეთად არის მიჩნეული, გარიგების საგანი და მისი სხვა არსებითი პირობები ან მათი განსაზღვრის წესი	
19.07.2017	10.07.2017	სს „თელასის“ სს (ოქმი №183)	სს „თელასი“ და სსიპ „სახელმწიფო ქონების ეროვნული სააგენტო“	გარიგება უძრავი ქონების შეძენის შესახებ 1 ლარის ფასად, საქართველოს მთავრობის №821 განკარგულების, 25.04.2017, საფუძველზე (ბელიაშვილის ქ. II შესახვევი №3).
14.07.2017	10.07.2017	სს „თელასის“ სს (ოქმი №183)	სს „თელასი“ და სსიპ „საქართველოს სახელმწიფო უზრუნველყოფის სააგენტო“	გარიგება სსიპ „საქართველოს სახელმწიფო უზრუნველყოფის სააგენტოსათვის“ დროებით მოხმარების მიზნით კვების ბლოკის UPS სპეციალური სააკუმულატორე სტაბილიზატორის გადაცემის შესახებ 5 წლის ვადით.
27.07.2017	31.07.2017	სს „თელასის“ სს (ოქმი №184)	სს „თელასი“ და სსიპ „სახელმწიფო ქონების ეროვნული სააგენტო“	გარიგება უძრავი და მოძრავი ქონების 3 ობიექტის შეძენაზე 1 ლარის ფასად, შპს „საქსპექტრანსის“ და მიხეილ ნოდუას სახელობის გეოფიზიკის ინსტიტუტის მიერ დავალიანების დაფარვის ანგარიშში, საქართველოს მთავრობის №832 განკარგულების, 28.04.2017წ. საფუძველზე (სქ №ა-1025 ალექსიძის ქ. №1, სქ №ა-1180 ჯიქიას ქ. №18 და სქ №ა-1479 ორხევის დასახლებაში).

სს „თელასი“

ფინანსური ანგარიშგება

*2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად*

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	1
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	8
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	9
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	10-63

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სს „თელასის“ აქციონერებსა და ხელმძღვანელობას

მოსაზრება

ჩავატარეთ სს „თელასის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან 2017 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 2017 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“ (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 შევფასებდით 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 ჩვენი ყურადღების ობიექტად 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 საადრიცხვო 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(მ), მე-6 და მე-7 შენიშვნებში.	- შევფასეთ შემოსავლების აღიარების შერჩეული და დანერგილი პოლიტიკა - შევამოწმეთ შემოსავლების აღიარების პროცესის შესაბამისი მნიშვნელოვანი შიდა კონტროლები - ჩავატარეთ ძირითადი ტესტირება, მათ შორის ელემენტების ტესტირება, რომელიც მოიცავდა შემთხვევითობის პრინციპით შერჩეული მრიცხველების ფიზიკურ დათვალიერებასა და მრიცხველის ჩვენების შედარებას საბილინგო სისტემაში არსებულ მონაცემებთან, წლის ბოლოსთვის აღურიცხავი შემოსავლის გაანგარიშებას, მათ შორის მიწოდებული სავარაუდო მოცულობის შეფასებას, რომლებზეც ქვითრები ჯერ არ გამოწერილა.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც ასახულია კომპანიის 2017 წლის წლიურ ანგარიშში

სხვა ინფორმაცია გულისხმობს წლიურ ანგარიშში ასახულ ინფორმაციას, გარდა ფინანსური ანგარიშგებისა და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნისა. 1-ლი თავი, მე-7, მე-8, მე-9, 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-10, 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 მიემართავთ 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 ვასკვნით, არსებობს თუ არა ისეთი მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც შეიძლება მნიშვნელოვანი ეჭვის საფუძველი გახდეს იმასთან დაკავშირებით, შეძლებს თუ არა კომპანია გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებდამ 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 ვადგბს, 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 რუსლან ხოროშვილი.



რუსლან ხოროშვილი

შპს „იუაი საქართველოს“ სახელით

7 თებერვალი, 2018 წ.

სს თელასი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	შენიშვნა	2017	2016
შემოსავალი გაყიდვებიდან	7	420,338	395,872
სხვა შემოსავლები	8	18,838	16,067
შესყიდული ელექტროენერგია	9	(321,791)	(292,731)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(56,219)	(52,687)
ცვეთა და ამორტიზაცია	15, 16	(11,190)	(9,801)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	10	(2,931)	(2,737)
შექმნილი და გაუქმებული რეზერვები, წმინდა	11	269	684
სხვა საოპერაციო ხარჯები	12	(18,676)	(18,202)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		28,638	36,465
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	13	921	1,927
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	13	(4,717)	(1,221)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი, წმინდა		(416)	(3,077)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		24,426	34,094
მოგების გადასახადის (ხარჯი)/სარგებელი	14	(2,114)	4,744
წლის მოგება		22,312	38,838
სხვა სრული (ზარალი)/ შემოსავლები, რომლებიც არ უნდა იქნას კლასიფიცირებული მოგებაში ან ზარალში მომდევნო პერიოდებში:			
აქტუარული ზარალი დადგენილ შენატანიან პროგრამაზე	23	(125)	(138)
მოგების გადასახადის ეფექტი	14	—	20
სხვა სრული ზარალი წლის განმავლობაში, მოგების გადასახადის გამოკლებით		(125)	(118)
სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		22,187	38,720
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე (შენიშვნა 21)		0.00020	0.00034

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2018 წლის 7 თებერვალს.



გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი




ფინანსური დირექტორი
ალექსეი ბალჩუგოვი

10-63 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სს თელასი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ათასი ლარი

	შენიშვნა	2017	2016
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	15	231,669	199,612
არამატერიალური აქტივები	16	1,700	1,849
რესტრუქტურისებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, გრძელვადიანი ნაწილი	17	3,157	3,819
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		105	105
სულ გრძელვადიანი აქტივები		236,631	205,385
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	18	8,710	8,941
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	17	51,871	52,121
გადახდილი ავანსები	19	3,256	1,728
ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია	20	1,497	2,419
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	20	16,919	18,447
სულ მიმდინარე აქტივები		82,253	83,656
სულ აქტივები		318,884	289,041
კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	21	112,429	112,429
დამატებითი შენატანები კაპიტალში	21	25,747	25,747
სხვა რეზერვები	21	(126)	(1)
გაუნაწილებელი მოგება		15,396	13,084
სულ საკუთარი კაპიტალი		153,446	151,259
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები	22	37,066	15,612
ანარიცხები სამართლებრივ სარჩელებზე	11	2,116	3,247
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	23	1,546	1,270
სახელმწიფო გრანტები	24	1,134	1,364
სხვა ვალდებულებები		886	631
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		42,748	22,124
მიმდინარე ვალდებულებები			
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები	22	14,340	5,436
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	25	77,174	83,429
მიღებული ავანსები		14,205	10,242
სახელმწიფო გრანტები	24	498	468
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	23	84	76
საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა	26	15,438	15,028
ანარიცხები სამართლებრივ სარჩელებზე	11	799	876
გადასახდელი დივიდენდები		65	18
სხვა ვალდებულებები		87	85
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		122,690	115,658
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		318,884	289,041

10-63 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სს თელასი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	2017	2016
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	510,967	476,783
შესყიდულ ელექტროენერგიაზე მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(310,685)	(290,406)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(57,165)	(53,378)
დღგ და სხვა გადასახადები, გადახდილი მოგების გადასახადის გარდა	(68,808)	(62,952)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(39,480)	(28,402)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	34,829	41,645
მოგების გადახდილი გადასახადი	(1,379)	–
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	33,450	41,645
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა დღგ-ის ჩათვლით	(43,092)	(33,667)
გამოყენების შეზღუდული უფლების მქონე ფულადი სახსრების შემცირება EBRD-ის ანგარიშზე	975	723
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	89	40
საბანკო ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტი	870	1,927
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(41,158)	(30,977)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების მიღება	35,784	–
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების დაფარვა	(4,923)	(4,508)
გადახდილი დივიდენდები	(19,953)	(1)
გადახდილი პროცენტები	(4,213)	(962)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	6,695	(5,471)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(515)	85
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა კლება	(1,528)	5,282
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში (მე-20 შენიშვნა)	18,447	13,165
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს (მე-20 შენიშვნა)	16,919	18,447

მნიშვნელოვანი არაფულადი ოპერაციები:

2017 წლის ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობა, რომლისთვისაც საჭირო არ გამხდარა ფულადი სახსრების ან მათი ეკვივალენტების გამოყენება:

- ▶ 527 ლარის (2016: GEL 501) ღირებულების დემონტირებული ძირითადი საშუალებების გადატანა ძირითადი საშუალებებიდან სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში;
- ▶ 1,721 ლარის (2016: GEL 272) სამართლიანი ღირებულების ძირითადი საშუალებების უსასყიდლოდ მიღება მომხმარებლებისგან (შენიშვნა 8);

10-63 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სს თელასი
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ათასი ლარი

	სააქციო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	სხვა რეზერვები	აკუმულირებული ზარალი/გაუნა- წილებელი მოგება	სულ
2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	112,429	25,747	117	(25,754)	112,539
წლის მოგება	–	–	–	38,838	38,838
წლის სხვა სრული ზარალი	–	–	(118)	–	(118)
სულ წლის სრული შემოსავლები	–	–	(118)	38,838	38,720
2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	112,429	25,747	(1)	13,084	151,259
წლის მოგება	–	–	–	22,312	22,312
წლის სხვა სრული ზარალი	–	–	(125)	–	(125)
სულ წლის სრული შემოსავლები	–	–	(125)	22,312	22,187
დივიდენდები (21-ე შენიშვნა)	–	–	–	(20,000)	(20,000)
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	112,429	25,747	(126)	15,396	153,446

10-63 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი

1 ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ

სს „თელასი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული სააქციო საზოგადოება. „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“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში „ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

„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“).

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

სსს „ინტერ რაო“-ს აკონტროლებს რუსეთის ფედერაციის მთავრობა.

ეს ფინანსური ანგარიშგება ჯერ არ არის დამტკიცებული „მშობელი კომპანიის“ მიერ აქციონერთა კრებაზე. აქციონერთა კრება, როგორც წესი, ტარდება საანგარიშო თარიღის შემდეგ 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.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მიმდინარე ვალდებულებები აღემატებოდა მიმდინარე აქტივებს 40,437 ლარით.

3 საქმიანობის უწყვეტობა (გაგრძელება)

„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. 2017 წელს, „კომპანიამ“ დაფარა დავალიანება საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფი კომპანიების მიმართ 19,415 ლარის ოდენობით, რომელიც ვადაგასული და დაუფარავი იყო 2000 წლიდან (შენიშვნა 30). გარდა ამისა, „კომპანიამ“ გამოაცხადა და გადაიხადა დივიდენდები. მეორეს მხრივ, „კომპანიას“ ნება დართეს არ გადაეხადა სრული ოდენობა, რომელიც გადასახდელი იყო საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფი კომპანიებისთვის 2017 და 2015 წლებში ელექტროენერგიის მიწოდებისთვის, 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აღნიშნული კომპანიების მიმართ ვადაგასული დავალიანების ოდენობა შეადგენდა 21,636 ლარს (შენიშვნა 30).

„კომპანიის“ რეალიზაციის ტარიფების მნიშვნელოვან ნაწილს აქვს რეგულირებადი ხასიათი, რაც ზღუდავს „კომპანიის“ შესაძლებლობას განახორციელოს გაყიდვის ფასების კორექტირება შესყიდვაზე საშუალოშეწონილ ტარიფების ან რეალიზაციაზე დანახარჯების 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 უარი მიმდინარე ვალდებულებების დაფარვის მოთხოვნაზე, თუ აღნიშნული შეასუსტებს „კომპანიის“ ფინანსური მდგომარეობის სტაბილურობას;
- „კომპანიამ“ საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფი კომპანიებისგან მიიღო უარის წერილები მოთხოვნის უფლებაზე ელექტროენერგიის მიწოდების შესახებ ხელშეკრულებების დარღვევის შედეგად, რომელთა შესაბამისად „კომპანიის“ დავალიანება ვადაგასულია (შენიშვნა 30). ამავე წერილებში საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიები დათანხმდნენ უარი თქვან ვადაგასული დავალიანების ნაშთის მოთხოვნაზე, მინიმუმ 2019 წლის 31 მარტამდე;
- „კომპანია“ მოელის, რომ მიმდინარე ვალდებულება 7,431 ლარის ოდენობით (შენიშვნა 25) ჩამოწერილი იქნება და საჭირო აღარ იქნება ნაღდი ანგარიშსწორების განხორციელება ვალდებულების შესრულების შედეგად;

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

3 საქმიანობის უწყვეტობა (გაგრძელება)

- დავალიანება დღ-ზე მიმდინარე ვალდებულებების შემადგენლობაში გადავადებულ დღ-სთან დაკავშირებით 3,395 ლარის ოდენობით (შენიშვნა 26) 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 მიმდინარის სახით, მისი მოძრაობა წლიდან წლამდე უმნიშვნელოა, ამრიგად, ნაკლებსავარაუდოა, რომ გამოიწვიოს სახსრების სრული მოცულობით გადინება 2018 წელს;
- 2017 წლის 27 დეკემბერს, საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის („სემეკი“) N48 დადგენილებით, გაიზარდა ელექტროენერგიის გაყიდვისა და ტრანზიტის გარკვეული ტარიფები, რომლებიც ძალაში შევა 2018 წლის 1 იანვრიდან (შენიშვნა 7), რაც „კომპანიას“ მისცემს შესაძლებლობას გააუმჯობესოს თავის მთლიანი შემოსავალი.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული ინიციატივების კომბინაცია „კომპანიისათვის“ უზრუნველყოფს აუცილებელ ლიკვიდურობას, თავისი ოპერაციების გასაგრძელებლად 2018 წლის შემდგომ პერიოდშიც.

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

(ა) 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 გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

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

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ბ) ძირითადი საშუალებები

(i) აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული 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.

(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 ვადა:

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

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(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.

(გ) 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
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(გ) 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.

(დ) 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.

(ე) ფინანსური ინსტრუმენტები

(i) ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ბასს (IAS) 39-ის მიხედვით, ფინანსური აქტივები შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები, დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები, გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, ან წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები საჭიროების შემთხვევაში ჰეჯირებისთვის. „კომპანია“ თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები იმ თარიღისთვის, რომლითაც „კომპანია“ გახდა ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.

ყველა ის ფინანსური აქტივი, რომელსაც „კომპანია“ 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფლობს, მიეკუთვნება სესხებისა და მისაღები ანგარიშების კატეგორიას და მოიცავს: სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებას (მე-17 შენიშვნა), რესტრუქტურიზებულ დებიტორულ დავალიანებას (მე-17 შენიშვნა), შეზღუდულ ნაღდ ფულს (მე-20 შენიშვნა), ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებს (მე-20 შენიშვნა).

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ე) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

(ი) ფინანსური აქტივები (გაგრძელება)

შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის კლასიფიკაციაზე.

სესხები და მისაღები ანგარიშები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადახდებით, რომლებიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ ასეთი ფინანსური აქტივების შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზებული ღირებულების შესაბამისად, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (EIR), გაუფასურების გამოკლებით. ამორტიზებული ღირებულება გამოანგარიშებულია ნებისმიერი შესყიდვისას დისკონტის ან ნამეტი თანხის, აგრეთვე იმ საკომისიო გადასახდელებისა თუ ხარჯების გათვალისწინებით, რომლებიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის განუყოფელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით დარიცხული ცვეთა აისახება მოგებაში ან ზარალში, ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლების ნაწილში. სესხებთან დაკავშირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების ნაწილში, ხოლო სხვა ფინანსური აქტივების გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი აისახება საოპერაციო ხარჯებში.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებელის გადაცემა ხდება. ნებისმიერი მონაწილეობა გადაცემულ ფინანსურ აქტივში, რომელიც „კომპანიამ“ შექმნა ან შეინარჩუნა აღიარებული უნდა იყოს ცალკე აქტივის ან ვალდებულების სახით.

რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება

ვადაგადაცილებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანების ამოსაღებად „კომპანია“ პერიოდულად აფორმებს ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების რესტრუქტურიზაციის ხელშეკრულებებს, რათა მომხმარებლებმა შეძლონ მათი ნაწილ-ნაწილ, ყოველთვიურად გადახდა. „კომპანია“ რესტრუქტურიზებულ დებიტორულ დავალიანებას პროცენტს არ არიცხავს; შესაბამისად, რესტრუქტურიზაციის შედეგად მიღებულ ზარალს იგი ასახავს იმ თანხის სახით, რომელიც რესტრუქტურიზაციამდე ვადაგასული დებიტორული დავალიანების წმინდა საბალანსო ღირებულებასა და რესტრუქტურიზაციის თარიღით მის სამართლიან ღირებულებას შორის არსებული განსხვავების ტოლია. რესტრუქტურიზებული დებიტორული დავალიანების სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრება მსგავსი სესხებისათვის არსებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ე) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

(ი) ფინანსური აქტივები (გაგრძელება)

გაუფასურება

თითოეული საანგარიშგებო თარიღისათვის, „კომპანია“ აფასებს ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებულად განიხილება მხოლოდ და მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ მომავალ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ შეფასებაც შესაძლებელია.

გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე ან მევალეთა ჯგუფი განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს სესხის პროცენტის ან ძირითადი თანხის გადახდის ვალდებულებას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა და ხელთ არსებული მონაცემები მიუთითებს ფულადი სახსრების მოსალოდნელი მომავალი ნაკადების შემცირებაზე, მაგალითად, როგორიცაა ცვლილებები ვადაგადაცილებული გადახდების დონეში ან ეკონომიკურ პირობებში, რომლებიც ურთიერთქმედებაშია ვალდებულებების შეუსრულებლობასთან.

„კომპანია“ ინდივიდუალურად აფასებს თითოეული თავისი ფინანსური აქტივის გაუფასურებას.

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ გაუფასურების შედეგად წარმოიქმნა ზარალი, ზარალის ოდენობა განისაზღვრება როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და ფულადი სახსრების მომავალი შეფასებული ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის. სავარაუდო სამომავლო ფულადი სახსრების ნაკადების მიმდინარე ღირებულება დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი მოქმედი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით.

აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. საპროცენტო შემოსავლის დარიცხვა გრძელდება შემცირებულ საბალანსო ღირებულებაზე იმ განაკვეთით, რომელიც გამოიყენება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებისთვის გაუფასურების ზარალის შესაფასებლად.

საპროცენტო შემოსავალი აისახება ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში, მოგებაში ან ზარალში. სესხები და მისაღები ანგარიშები, მათთან დაკავშირებულ რეზერვთან ერთად ჩამოიწერება მაშინ, როდესაც მომავალში მათი ამოღების რეალური პერსპექტივა არ არსებობს, უზრუნველყოფის ყველა საგანი რეალიზებული ან გადაცემულია

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ე) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

(ი) ფინანსური აქტივები (გაგრძელება)

„კომპანიისთვის“. თუ მომდევნო წლის განმავლობაში გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი გაიზრდება ან შემცირდება გაუფასურების აღიარების შემდგომ დამდგარი მოვლენის გამო, მანამდე აღიარებული გაუფასურების ზარალი იზრდება ან მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით. თუ ჩამოწერების ამოღება მომავალში მოხერხდება, იგი აისახება მოგებაში ან ზარალში ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების ნაწილში.

(ii) ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ფინანსური ვალდებულებები ბასს (IAS) 39-ის შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და გადასახდელი ანგარიშები, ან როგორც წარმოებული ვალდებულებები, 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, ხოლო სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების შემთხვევაში, შემდგომი აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით. ამას ემატება გარიგებასთან უშუალოდ დაკავშირებული ხარჯები.

„კომპანიის“ ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების კატეგორიას, მოიცავს სესხებსა და გადასახდელ ანგარიშებს (22-ე შენიშვნა) და სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებას (25-ე შენიშვნა).

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, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის (EIR) გამოყენებით.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ე) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

(ii) ფინანსური ვალდებულებები (გაგრძელება)

ამორტიზებული ღირებულება გამოანგარიშებულია შესყიდვის 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 არსებული ფინანსური ვალდებულება ჩანაცვლება სხვა ვალდებულებით იმავე კრედიტორის წინაშე, არსებითად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობების მნიშვნელოვანი ცვლილების შემთხვევაში, 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 შესახებ ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა და აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე, ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

(ვ) სამართლიანი ღირებულებით შეფასება

სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომლის მიღება შესაძლებელია აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში ან რომელიც გადახდილი უნდა იყოს ვალდებულების გადაცემის შემთხვევაში ჩვეულებრივი გარიგების დროს ბაზრის მონაწილეთა შორის, შეფასების თარიღის მდგომარეობით. სამართლიანი ღირებულების შეფასება ეფუძნება ვარაუდს, რომ აქტივის გაყიდვასთან ან ვალდებულებების გადაცემასთან დაკავშირებულ გარიგებას ადგილი აქვს:

- ▶ აქტივის ან ვალდებულების ძირითად ბაზარზე; ან
- ▶ ძირითადი ბაზრის არარსებობის შემთხვევაში, აქტივის ან ვალდებულებისათვის ყველაზე ხელსაყრელ ბაზარზე.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ვ) სამართლიანი ღირებულებით შეფასება (გაგრძელება)

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, ამორტიზირებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება განხილულია 28-ე შენიშვნაში. არაფინანსური აქტივის სამართლიანი ღირებულების შეფასებისას გათვალისწინებული უნდა იყოს ბაზრის მონაწილის შესაძლებლობები მიიღოს ეკონომიკური სარგებელი აქტივის გამოყენების შედეგად მისი მაქსიმალური სარგებლით გამოყენების საფუძველზე, ან ბაზრის სხვა მონაწილისათვის მიყიდვით, რომელიც ამ აქტივს გამოიყენებს მაქსიმალური სარგებლით.

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

- ▶ დონე 1 – იდენტური აქტივების ან ვალდებულების კოტირებული (არაკორექტირებული) საბაზრო ფასები აქტიურ ბაზრებზე;
- ▶ დონე 2 – ღირებულების შეფასების მეთოდები, რომელთა მიხედვითაც შესაძლებელია სამართლიანი ღირებულების შეფასებისთვის აუცილებელი ყველაზე დაბალი დონის მდგენელის პირდაპირი ან არაპირდაპირი განსაზღვრა;
- ▶ დონე 3 – ღირებულებითი შეფასების მეთოდები, რომელთა მიხედვითაც შეუძლებელია სამართლიანი ღირებულების შეფასებისთვის აუცილებელი ყველაზე დაბალი დონის მდგენელის განსაზღვრა.

„კომპანია“ განსაზღვრავს ფინანსურ ანგარიშგებაში რეგულარულად აღიარებული აქტივებისა და ვალდებულებების ერთი იერარქიიდან მეორეში გადასვლის ფაქტს კატეგორიზაციის განმეორებითი შეფასებით (მთლიანი სამართლიანი ღირებულების შეფასებისთვის აუცილებელი ყველაზე დაბალი დონის მდგენელის 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.

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) 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.

(თ) 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 შემოძინება, 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.

„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.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(თ) არაფინანსური აქტივების გაუფასურება (გაგრძელება)

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.

(ი) 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.

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 ხარჯების“ სახით „სხვა საოპერაციო ხარჯების“ შემადგენლობაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ი) გადასახადები (გაგრძელება)

(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.

(კ) 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.

(ლ) ანარიცხები

ანარიცხების ცნობა 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.

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(მ) შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება „კომპანიაში“, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ხორციელდება გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების ან მოსაკრებლების გამოკლებით. „კომპანია“ შემოსავლებთან დაკავშირებულ თავის შეთანხმებებს სპეციალურ კრიტერიუმებს ადარებს, რათა განსაზღვროს ამ შეთანხმებებში იგი პრინციპადად გამოდის თუ პრინციპალის აგენტ მხარედ. „კომპანიამ“ დაასკვნა, რომ იგი მოქმედებს პრინციპალის სახით შემოსავლებთან დაკავშირებულ ყველა შეთანხმებაში. შემოსავლების აღიარებამდე უნდა დაკმაყოფილდეს აღიარების შემდეგი სპეციალური კრიტერიუმები.

(i) ელექტროენერგიის გაყიდვა

ელექტროენერგიის გაყიდვის აღიარება ხდება საყოფაცხოვრებო და არასაყოფაცხოვრებო სექტორების მომხმარებელთა მიერ ელექტროენერგიის აღრიცხული მოხმარების საფუძველზე. მრიცხველის ჩვენებების წაკითხვის თარიღსა და სააღრიცხვო პერიოდის ბოლო თარიღს შორის დროითი სხვაობის გამო, ანგარიშგების ნებისმიერი თარიღისათვის „კომპანიას“ გაყიდული აქვს გარკვეული რაოდენობის ელექტროენერგია, რომელიც რეალურად მოხდა, მაგრამ რომლისთვისაც ჯერ არ არის წარდგენილი ანგარიშები მომხმარებლებზე. ისეთი შემოსავლების გამოანგარიშება, რომლებიც „კომპანიამ“ გამოიმუშავა, მაგრამ მათზე ქვითრები ჯერ არ წარუდგენია, ეყრდნობა ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრულ თარიღამდე მიწოდებული ელექტროენერგიის მოცულობის, სხვადასხვა რაოდენობის მომხმარებელთა შორის მისი განაწილებისა და მიწოდებასთან დაკავშირებული ტექნიკური დანაკარგების შეფასებას ანგარიშგების თარიღისათვის. ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ განსხვავება ფაქტობრივ შემოსავლებს და სავარაუდო შემოსავლებს შორის, რომლებზეც ქვითრები ჯერ არ არის წარდგენილი, უმნიშვნელოა.

(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 შემოდინებების დისკონტირებას ფინანსური აქტივის ან ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე ფინანსური ინსტრუმენტის სავარაუდო ვადის ან, საჭიროების შემთხვევაში, უფრო მოკლე პერიოდის განმავლობაში. საპროცენტო

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(მ) შემოსავლები (გაგრძელება)

(iii) საპროცენტო შემოსავალი (გაგრძელება)

შემოსავალი აისახება მოგებაში ან ზარალში, ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში, გარდა იმ შემოსავლისა, რომელიც უკავშირდება რესტრუქტურულ დებიტორულ დავალიანებაზე დარიცხული დისკონტის ამორტიზაციიდან სარგებელს, რომელიც სხვა შემოსავლის ნაწილში შედის.

(iv) შემოსავალი გარიგებებიდან მომხმარებლების მიერ გადაცემულ 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 გადმოცემულ აქტივს ძირითადი საშუალებების ერთეულად აღიარებს და თავდაპირველი აღიარებისას მის ღირებულებას აფასებს სამართლიანი ღირებულებით.

ფაისკ (IFRIC) 18-ის „მომხმარებლებისგან აქტივების გადმოცემა“ შესაბამისად, ასეთი ოპერაცია განიხილება შემოსავლების წარმომქმნელ ოპერაციად. „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.

(ნ) 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.

(ო) შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

„კომპანია“ იყენებს შრომითი საქმიანობის შემდგომ დადგენილ გადასახდელიან პროგრამას. აღნიშნული გადახდები არ არის დაფინანსირებული.

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

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ო) შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები (გაგრძელება)

გადაფასებები, რომლებიც შედგება აქტუარული შემოსულობისა და ზარალისაგან, იმ თანხების გამოკლებით, რომლებიც შედის წმინდა დადგენილ გადასახდელიან პროგრამით გათვალისწინებულ ვალდებულებაზე დარიცხული წმინდა საპროცენტო ხარჯისა, აისახება უშუალოდ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, შესაბამისი ასახვით გაუნაწილებელი მოგების დებეტში ან კრედიტში სხვა სრული მოგების საშუალებით, 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:

- ▶ გეგმაში ცვლილებების შეტანის ან სეკვესტრის თარიღი, ან
- ▶ თარიღით, როდესაც „კომპანია“ აღიარებს დაკავშირებულ რესტრუქტურისაგან ხარჯებს.

წმინდა პროცენტის გაანგარიშება ხორციელდება დისკონტის განაკვეთის გამოყენებით წმინდა დადგენილ გადასახდელიან ვალდებულების მიმართ. ქვემოთ ჩამოთვლილ ცვლილებებს წმინდა დადგენილ გადასახდელიან 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 სეკვესტრების და არასტანდარტული ანგარიშსწორებების მიხედვით;
- ▶ წმინდა საპროცენტო ხარჯი.

(პ) აქციების გამოშვება

აქციების გამოშვებიდან მიღებული სახსრები აისახება აქციების გამოშვებასთან უშუალოდ დაკავშირებული ყველა ხარჯის გამოკლებით. ახლად გამოშვებული აქციების ნომინალური ღირებულების ზემოთ მიღებული სახსრები აისახება კაპიტალში დამატებითი შენატანების სახით.

ახლად გამოშვებული აქციების სანაცვლოდ არა ფულადი სახსრების, არამედ სხვა ფინანსური აქტივების მიღების შემთხვევაში, ამ ფინანსური აქტივების აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რაც ასევე წარმოადგენს აქციების გამოშვების ღირებულებას. სხვაობა გამოშვებული აქციების ნომინალურ ღირებულებასა და მიღებული ფინანსური აქტივების სამართლიან ღირებულებას შორის აღირიცხება კაპიტალში დამატებითი შენატანების სახით.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

4 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(პ) აქციების გამოშვება (გაგრძელება)

როდესაც ახლად გამოშვებული აქციები „კომპანიის“ აქციონერების მიმართ არსებული ვალდებულებების დასაფარად გამოიყენება, „კომპანია“ ამ აქციების გამოშვებას აფასებს დაფარული ვალდებულებების წმინდა საბალანსო ღირებულებით აქციების გამოშვების თარიღისთვის. სხვაობა გამოშვებული აქციების ნომინალურ ღირებულებასა და დაფარული ვალდებულებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის აღირიცხება კაპიტალში დამატებითი შენატანების სახით.

(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.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

5 გამოცემული სტანდარტები, რომლებიც არ არის შესული ძალაში

სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღის მდგომარეობით ჯერ ძალაში არ არის შესული, მოცემულია ქვემოთ. „კომპანია“ აპირებს ამ სტანდარტების მიღებას მათი ძალაში შესვლის შემდგომ, საჭიროების შემთხვევაში.

ფასს (IFRS) 9 "ფინანსური ინსტრუმენტები"

2014 წლის ივლისში, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭომ (ბასსს) გამოსცა ფასს 9-ის "ფინანსური ინსტრუმენტები" ბოლო ვერსია, რომელიც ანაცვლებს ბასსს 39-ს "ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება" და ფასს 9-ის ყველა წინა ვერსიას. ფასს 9 ფინანსური ინსტრუმენტების პროექტის ბუღალტრული აღრიცხვის სამივე ასპექტს აერთიანებს: კლასიფიკაცია და შეფასება, გაუფასურება და ჰეჯირების აღრიცხვა. ფასს 9 მოქმედებს წლიური პერიოდებისათვის, რომლებიც იწყება 2018 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ, ადრეული გამოყენების დაშვებით. გარდა ჰეჯირების აღრიცხვისა, სავალდებულოა რეტროსპექტული გამოყენება, მაგრამ შესაძარისი ინფორმაცია სავალდებულო არ არის. ჰეჯირების აღრიცხვის შემთხვევაში, მოთხოვნები ზოგადად პერსპექტიულად გამოიყენება, გარკვეული ლიმიტირებული გამონაკლისებით.

„კომპანიას“ დაგეგმილი აქვს ახალ სტანდარტზე გადასვლა ძალაში შესვლია თარიღით, შედარებითი ინფორმაციის ხელახალი ფორმულირების გარეშე. შესაბამისად, „კომპანია“ არ მოელის მნიშვნელოვან ზემოქმედებას ბალანსა და კაპიტალზე, ფასს (IFRS) 9-ზე გადასვლის შემდეგ.

(ა) კლასიფიკაცია და შეფასება

ფასს (IFRS) 9-ზე გადასვლა ზეგავლენას მოახდენს „კომპანიის“ ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციასა და შეფასებაზე. „კომპანიის“ ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციაზე რაიმე ზეგავლენის გარეშე. „კომპანიის“ სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დაყოვნება ხდება სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების ამოღების მიზნით, მხოლოდ ძირი და პროცენტის თანხების დასაფარად. შესაბამისად, „კომპანია“ მოელის, რომ აღნიშნულის შეფასება ასევე განხორციელდება ამორტიზაციის ღირებულების შესაბამისად, ფასს (IFRS) 9-ის თანახმად. „კომპანიამ“ განახორციელა სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების პარამეტრების ანალიზი აღნიშნული ინსტრუმენტების მიხედვით და დაასკვნა, რომ ისინი შეესაბამება ამორტიზებული ღირებულების მიხედვით შეფასების კრიტერიუმებს ფასს (IFRS) 9-ის თანახმად. შედეგად, აღნიშნული ინსტრუმენტების რეკლასიფიკაცია არ არის სავალდებულო.

(ბ) გაუფასურება

ფასს (IFRS) 9-ის თანახმად, „კომპანია“ ვალდებულია აწარმოოს მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის აღრიცხვა ყველა საკუთარი სავალე ფასიანი ქაღალდების, კრედიტების და სავაჭრო დებიტორული დავალიანების მიხედვით, როგორც 12-თვიანი, ისე მთელი ვადის ჭრილში.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

5 გამოცემული სტანდარტები, რომლებიც არ არის შესული ძალაში (გაგრძელება)

(ბ) გაუფასურება (გაგრძელება)

„კომპანია“ გამოიყენებს გამარტივებულ მეთოდს, მოსალოდნელი ზარალის აღრიცხვასთან ერთად მთელი პერიოდის განმავლობაში მთელი სავაჭრო დებიტორული დავალიანების შესაბამისად. „კომპანია“ მოელის ზემოქმედებას კაპიტალზე, მისი კრედიტების და დებიტორული დავალიანების უზრუნველყოფის არარსებობის შედეგად, და განახორციელებს უფრო დეტალურ ანალიზს მთელი გონივრული და მისაღები ინფორმაციის დამუშავებით, მათ შორის საპროგნოზო კომპონენტების ზეგავლენის მოცულობის განსასაზღვრად.

(გ) ჰეჯირება

ამჟამად, „კომპანია“ არ იყენებს ჰეჯირებას, შესაბამისად, იგი არ მოელის რაიმე ზეგავლენას ფასს (IFRS) 9-ის გამოყენების შედეგად.

ფასს (IFRS) 15 "შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან"

ფასს 15 გამოიცა 2014 წლის მაისში და განსაზღვრავს ხუთეტაპიან მოდელს, რომელიც გამოიყენება კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან მიღებული შემოსავლების ასახვისთვის. ფასს 15-ის მიხედვით, შემოსავლების აღიარება მოხდება იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომელსაც საწარმო მოელის კლიენტისთვის საქონლის ან მომსახურების მიწოდების სანაცვლოდ.

შემოსავლების ახალი სტანდარტი ჩაანაცვლებს ფასს-ის მიხედვით შემოსავლების აღიარების ყველა არსებულ წესს. სრული რეტროსპექტული გამოყენება ან მოდიფიცირებული რეტროსპექტული გამოყენება სავალდებულოა 2018 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის. დასაშვებია ადრეული გამოყენება. „კომპანია“ დაიწყებს ფასს (IFRS) 15-ის გამოყენებას 2018 წლის 1 იანვრიდან, სრული რეტროსპექტიური მეთოდის შესაბამისად.

ფასს (IFRS) 15-ზე გადასვლის ზეგავლენა უმეტესად შეეხება წინა პერიოდებს და გამოხატულია სავაჭრო დებიტორული დავალიანების და შესაბამისი რეზერვის გამოქვითვით. აღნიშნული ეფექტი გამოწვეულია „კომპანიის“ რიგ აბონენტებთან მიმართებაში შემოსავლის აღიარების კრიტერიუმის შეფასებაში ცვლილების შედეგად, ძირითადად, შეეხებოდა პერიოდებს 2016 წლის 31 დეკემბრამდე და შეადგენს 15,069 ლარს. გადასვლა ფასს (IFRS) 15-ზე არ მოახდენს მნიშვნელოვან გავლენას 2017 წლის ერთიანი შემოსავლის ანგარიშგებაზე.

ფასს (IFRS) 16 იჯარა

ფასს (IFRS) 16 გამოცემული იქნა 2016 წლის იანვარში და შეცვალა ბასს (IAS) 17 „იჯარა“, ფაისკ-ის კომიტეტის მიერ (IFRIC) 4 "ხელშეკრულებაში იჯარის ნიშნების არსებობის განსაზღვრა“, იმკ (SIC) 15 "საოპერაციო იჯარა – სტიმულირება“ და იმკ (SIC) 27 "იჯარის იურიდიული ფორმის მქონე ოპერაციების შინაარსის განსაზღვრა.“ ფასს (IFRS) 16 განსაზღვრავს იჯარის ხელშეკრულებების მიხედვით ინფორმაციის ცნობის, შეფასების,

5 გამოცემული სტანდარტები, რომლებიც არ არის შესული ძალაში (გაგრძელება)

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

ფასს (IFRS) 16 იჯარა (გაგრძელება)

წარდგენისა და გახსნის პრინციპებს და ავალდებულებს მოიჯარეებს იჯარის ყველა ხელშეკრულება აღრიცხონ აღრიცხვის ერთიანი მოდელით, რომელიც ფინანსური იჯარის მსგავსია ბასს (IAS) 17-ის შესაბამისად. სტანდარტი ითვალისწინებს ორ გამონაკლისს მოიჯარეებისთვის - დაბალი ღირებულების მქონე აქტივების იჯარა (მაგალითად, პერსონალური კომპიუტერები) და მოკლევადიანი იჯარა (ანუ იჯარა 12 თვის ან ნაკლები ვადით). იჯარის ხელშეკრულების ძალაში შესვლის თარიღისათვის, მოიჯარე აღიარებს ვალდებულებას საიჯარო გადახდების შესრულებაზე (ანუ იჯარასთან დაკავშირებული ვალდებულება) და აქტივს, რომელიც წარმოადგენს უფლებას საბაზო აქტივის გამოყენებაზე იჯარის პერიოდის განმავლობაში (ანუ აქტივი გამოყენების უფლების შესაბამისად). მოიჯარეები ვალდებული არიან ცალკე აღიარონ საპროცენტო ხარჯები საიჯარო ვალდებულების მიხედვით და ამორტიზაციის ხარჯები აქტივის გამოყენების უფლების შესაბამისად.

მოიჯარეები ასევე ვალდებული არიან განახორციელონ საიჯარო ვალდებულების გადაფასება გარკვეული გარემოებების დადგომის დროს (მაგალითად, ცვლილება იჯარის პერიოდში, იჯარის შემდგომ გადახდებში ინდექსის ან განაკვეთის ცვლილების შედეგად, რომლის საფუძველზეც ისინი იქნა განსაზღვრული). მოიჯარე, როგორც წესი, აღიარებს იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებას აქტივის გამოყენების უფლების კორექტირების სახით. მეიჯარეს აღრიცხვის პრინციპები ფასს (IFRS) 16-ის მიხედვით ფაქტიურად უცვლელია დღევანდელი აღრიცხვიდან ბასს (IAS) 17-თან მიმართებაში. მეიჯარე განაგრძობს იჯარის კლასიფიცირებას იგივე კლასიფიკაციის გამოყენებით, როგორიცაა ბასს (IAS) 17-ით და განასხვავებს ორი ტიპის იჯარას: საოპერაციო და ფინანსურ იჯარას.

ფასს (IFRS) 16-ის მიხედვით, მეიჯარე და მოიჯარე ვალდებული არიან წარმოადგინონ ინფორმაციის უფრო დეტალური გახსნა ბასს (IAS) 17-თან შედარებით. ფასს (IFRS) 16 ძალაშია წლიური პერიოდებისათვის, რომლებიც იწყება 2019 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდგომ. დასაშვებია ადრეული გამოყენებაც, მაგრამ არა კომპანიის მიერ ფასს (IFRS) 15-ზე გადასვლამდე. მოიჯარეს უფლება აქვს აარჩიოს სტანდარტის გამოყენება სრული ან შეცვლილი რეტროსპექტიური მეთოდით. სტანდარტის გარდამავალი დებულებები ითვალისწინებს გარკვეულ შეღავათებს. „კომპანია“ იყენებს ფასს (IFRS) 16-ის ვადამდელი გამოყენების შესაძლებლობას 2018 წლის 1 იანვრიდან, სრული რეტროსპექტიური მეთოდის გამოყენებით.

ფასს (IFRS) 16-ზე გადასვლის ზემოქმედებები შეეხება უმეტესად გასულ პერიოდებს და გამოიხატება ძირითადი საშუალებების და იჯარასთან დაკავშირებული შესაბამისი ვალდებულებების აღიარებით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. აღნიშნული ეფექტი გამოწვეულია „კომპანიის“ მიერ საოპერაციო იჯარის ფინანსურ იჯარად და გამოყენების უფლებით აქტივებად შეფასების ცვლილების გამო, ძირითადად ეხება პერიოდებს 2016 წლის 31 დეკემბრამდე და შეადგენს 2,095 ლარს. ფასს (IFRS) 16-ზე გადასვლა არსებით ზეგავლენას არ მოახდენს 2017 წლის ერთიანი შემოსავლის ანგარიშგებაზე.

6 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მოსაზრებები, შეფასებები და დაშვებები

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

„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:

(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. 2017 წელს მომხმარებელთა მიერ გადმოცემული აქტივებიდან აღიარებულმა შემოსავლებმა შეადგინა 1,721 ლარი (2016 წ.: 272 ლარი) (მე-8 შენიშვნა).

(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 (24-ე და 29-ე შენიშვნები). „კომპანიას“ ასევე აქვს სახელმწიფოსგან ნაპატიები დავალიანება, რომელიც ასევე სახელმწიფო გრანტად ითვლება, რადგანაც პატიება გულისხმობს „კომპანიის“ ვალდებულებას, განავითაროს ინფრასტრუქტურა. (ბ) შეფასებები და დაშვებები

მომავალთან დაკავშირებით გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და შეფასებები და ასევე სხვა განუსაზღვრელობები საანგარიშო თარიღისათვის, რომელთა გამოც მომავალ ფინანსურ წელს შეიძლება საჭირო გახდეს მნიშვნელოვანი კორექტირების შეტანა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში, აღწერილია ქვემოთ. „კომპანიამ“ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძვლად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო, რაც არ ექვემდებარება „კომპანიის“ კონტროლს. ასეთი ცვლილებები დაშვებებში აისახება დადგომისთანავე.

(i) მისაღები ანგარიშგების გაუფასურების რეზერვი

„კომპანია“ ანგარიშგების თითოეული თარიღისათვის აფასებს ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით და დანაკარგის თანხა აისახება მიმდინარე პერიოდის ხარჯებში.

ხელმძღვანელობის შეფასებით 63,576 ლარის (2016: 70,408 ლარი) ოდენობის შექმნილი რეზერვი ყველაზე მეტი სიზუსტით ასახავს დებიტორული დავალიანების გაუფასურებით გამოწვეულ შესაძლო ზარალს (მე-17 შენიშვნა).

(ii) რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება

დებიტორული დავალიანების ამოღების ხელშესაწყობად „კომპანია“ პერიოდულად აფორმებს ხელშეკრულებებს ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების რესტრუქტურიზაციის მიზნით, რომლის მიხედვითაც მომხმარებლები დავალიანებას ნაწილ-ნაწილ, ყოველთვიური შენატანების სახით გადაიხდიან. „კომპანია“ რესტრუქტურიზებულ სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებას რესტრუქტურიზაციის დღეს აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რომელიც მიიღება მოსალოდნელი ყოველთვიური ფულადი ნაკადის შემოადინებების 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 რესტრუქტურიზაციის დღეს ამ დებიტორული დავალიანების სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრაზე (მე-17 შენიშვნა).

(iii) დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულებები

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

6 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მოსაზრებები, შეფასებები და დაშვებები (გაგრძელება)

(ბ) შეფასებები და დაშვებები (გაგრძელება)

(iii) დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულებები (გაგრძელება)

„კომპანია“ ხელმძღვანელობს საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სააგენტოს მიერ გამოქვეყნებული მონაცემებით საქართველოს მოსახლეობის სიკვდილიანობის შესახებ. მოსალოდნელი საპენსიო ასაკი მამაკაცებისთვის განსაზღვრულია როგორც 70 წელი, ხოლო

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

ქალებისათვის 66 წელი. 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანია“ აფასებს კადრების დენადობის კოეფიციენტს ფაქტობრივი სტატისტიკით. „კომპანიის“ საპენსიო შეღავათების

წლიური ზრდა ნულის ტოლია 2017 და 2016 წლებისთვის. დისკონტირების განაკვეთი, რომელიც გამოყენებულია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შეადგენს 8.76% (2016: 9.51%) (23-ე შენიშვნა).

7 შემოსავალი გაყიდვებიდან

	2017	2016
საყოფაცხოვრებო სექტორისთვის ელექტროენერგიის მიწოდება	154,252	151,010
კომერციული და სამრეწველო სექტორისთვის ელექტროენერგიის მიწოდება	238,957	218,286
სახელმწიფო სექტორისთვის ელექტროენერგიის მიწოდება	22,554	22,086
ელექტროენერგიის ტრანზიტი	4,575	4,490
სულ შემოსავალი გაყიდვებიდან	420,338	395,872

ელექტროენერგიის გაყიდვების ტარიფებს საქართველოში არეგულირებს „სემეკი“. კომუნალურ-საყოფაცხოვრებო და სამრეწველო მომხმარებლებისათვის გაყიდვების დადგენილი დიფერენცირებული ტარიფი დამოკიდებულია მომხმარებლის ქსელში ჩართვის დაბეჭდვით და საყოფაცხოვრებო სექტორის შემთხვევაში, თვის განმავლობაში მოხმარებული ელექტროენერგიის რაოდენობაზე.

2017 წლის 31 დეკემბრით და 2016 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისათვის „კომპანიისთვის“ დამტკიცებული ტარიფები ასეთი იყო (ტარიფები ქვემოთ მოყვანილ შენიშვნაში არ არის მოცემული ათას ლარში):

7 შემოსავალი გაყიდვებიდან (გაგრძელება)

მიერთების დაბეჭდვა	მომხმარებელი	სექტორი	2017 წელი ლარი	2016 წელი ლარი
6000/10,000 ვოლტი		საყოფაცხოვრებო და არასაყოფ.	0.12981	0.12946
35/110,000 ვოლტი		საყოფაცხოვრებო და არასაყოფ.	0.12324	0.11878
220/380 ვოლტი		არასაყოფ.	0.16740	0.16740

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

220/380 ვოლტი	პირველი 100 კვტ/სთ	საყოფაცხ.	0.11000	0.11000
220/380 ვოლტი	პირველი 100 კვტ/სთ-დან 300 კვტ/სთ-მდე	საყოფაცხ.	0.14400	0.14400
220/380 ვოლტი	300 კვტ/სთ-ს ზემოთ	საყოფაცხ.	0.18200	0.18200

მომხმარებლებისთვის ელექტროენერგიის ტრანზიტიდან მიღებული შემოსავალი წარმოადგენს „კომპანიის“ მიერ დარიცხულ თანხას იმ ელექტროენერგიის ტრანზიტისათვის, რომელსაც მომხმარებლები პირდაპირ მომწოდებლებისგან ყიდულობენ „კომპანიის“ ქსელების საშუალებით. „სემეკ“-ის მიერ „კომპანიისთვის“ დადგენილი ტრანზიტის ტარიფი განსხვავდება ძაბვის საფეხურიდან გამომდინარე და 2016 წლის განმავლობაში შეადგენდა 0.00705 – 0.05567 ლარი/მვტსთ. 2016 წლის 26 დეკემბერს, „სემეკ“-ის N38 დადგენილებით გაიზარდა ელექტროენერგიის ტრანზიტის ტარიფები, რომლებიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან და შეადგინა 0.01270 - 0.05686 ლარი მვტ/სთ. აღნიშნული ტარიფები ძალაში იყო 2017 წლის განმავლობაში.

2017 წლის 27 დეკემბერს „სემეკ“-ის N48 დადგენილებით გაიზარდა ელექტროენერგის გაყიდვისა და ტრანზიტის ტარიფები, რომლებიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან (შენიშვნა 32).

8 სხვა შემოსავალი

	2017	2016
სამონტაჟო და სარემონტო მომსახურება (ა)	11,797	10,222
მოსაკრებლების შეგროვების საფასური (ბ)	2,400	2,400
მომხმარებლებისგან მიღებული აქტივები	1,721	272
სარგებელი რესტრუქტურისებულ დებიტორულ დავალიანებაზე დარიცხული დისკონტის ამორტიზაციიდან (მე-17 შენიშვნა)	1,282	1,464
სახელმწიფო გრანტები (შენიშვნა 24)	498	580
ცვეთის რევერსირება	–	415
სხვა შემოსავლები	1,140	714
სულ სხვა შემოსავლები	18,838	16,067

8 სხვა შემოსავალი (გაგრძელება)

(ა) სამონტაჟო და სარემონტო მომსახურება

მომხმარებლები, რომლებსაც არა აქვთ შესაბამისი ტექნიკური ცოდნა, მიმართავენ „კომპანიას“ სამონტაჟო და სარემონტო მომსახურების მისაღებად. ჩვეულებრივ, ამგვარი სამონტაჟო და სარემონტო სამუშაოები არ ატარებს გრძელვადიან ხასიათს და მიღებული შემოსავლები დამოკიდებულია შესრულებული სამუშაოს მოცულობასა და სირთულეზე.

(ბ) მოსაკრებლების შეგროვების საფასური

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

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

9 შესყიდული ელექტროენერგია

	2017	2016
შესყიდული ელექტროენერგია	236,146	206,359
ელექტროენერგიის გადაცემა და დისპეტჩერიზაცია	43,853	40,032
ენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორისთვის („ესკო“) გადასახდელი სარეზერვო სიმძლავრის გადასახადი	41,792	46,340
სულ შესყიდული ელექტროენერგია	321,791	292,731

„კომპანია“ ელექტროენერგიის ძირითადად მოცულობას შეისყიდის საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული კომპანიებისგან (30-ე შენიშვნა).

10 გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა

	2017	2016
ქონების გადასახადი	1,500	1,356
ელექტროენერგიის დანაკარგებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი (ა)	1,265	1,205
სხვა	166	176
სულ გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	2,931	2,737

10 გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა (გაგრძელება)

(ა) ელექტროენერგიის დანაკარგებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი

„სემეკ“-ის დადგენილების საფუძველზე ელექტროენერგიის დანაკარგების მისაღები დონე 2017 და 2016 წლებში შეადგენდა 5.34%.

ფაქტობრივი დანაკარგები წარმოადგენს სხვაობას ნებისმიერ მოცემულ თვეში „კომპანიის“ მიერ მიღებულ რაოდენობასა და „კომპანიის“ მომხმარებლებისთვის განსაზღვრულ თვეში

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

დარიცხულ ელექტროენერგიას შორის. თუ ფაქტობრივი დანაკარგები აღემატება დანაკარგების მისაღებ დონეს, საგადასახადო კოდექსი მოითხოვს დამატებითი დანაკარგების დისკონტირების ასახვას დაბეგვრის მიზნებისათვის. ამგვარად, სსკ-ის თანახმად, ნებისმიერი სხვაობა ფაქტობრივ დანაკარგებსა და დანაკარგების მისაღებ დონეს შორის განიხილება, როგორც „კომპანიის“ მიერ განხორციელებული დასაბეგრი მიწოდება და, შესაბამისად, ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრასა და დასაბეგრი მოგების კატეგორიაში შეტანას მოგების გადასახადის მიზნებისთვის.

„კომპანიის“ საშუალო წლიურმა დანაკარგებმა 2017 წელს დაახლოებით 5.50% (2016: 5.71%) შეადგინა. ამან გამოიწვია დამატებითი დღგ ვალდებულების დარიცხვა, რომელიც „კომპანიამ“ ვერ ამოიღო მომხმარებლებისგან და ხარჯად აღიარა სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

11 რევერსირებული ანარიცხები და რეზერვები, წმინდა

2017 და 2016 წლებში ანარიცხებსა და რეზერვებში მოძრაობის ანალიზი ასეთია:

	სავაჭრო დებიტორული დავალიანების რეზერვი (ა)	რესტრუქტუ- რიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანების რეზერვი (ა)	სხვა დებიტორული დავალიანების რეზერვი (ა)	რეზერვი გადახდილი ავანსებისათვის (ბ)	რეზერვი იურიდიული სარჩელე- ბისთვის (გ)	წინასწარ გადახდილი გადასახადების რეზერვი, მოგების გადასახადის გარდა (დ)	სულ
2016 წლის 1 იანვარი	74,528	731	6,466	929	5,186	3,259	91,099
დამატებითი დანარიცხები / (რევერსირება) პერიოდისათვის	288	(158)	(28)	(752)	(34)	—	(684)
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება პერიოდის განმავლო- ბაში გამოყენებული	—	—	—	—	79	—	79
	(11,286)	—	(133)	(157)	(1,108)	—	(12,684)
2016 წლის 31 დეკემბერი	63,530	573	6,305	20	4,123	3,259	77,810
დამატებითი დანარიცხები / (რევერსირება) პერიოდისათვის	404	(183)	505	21	(1,016)	—	(269)
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება პერიოდის განმავლო- ბაში გამოყენებული	—	—	—	—	(51)	—	(51)
	(7,021)	—	(537)	(8)	(141)	(3,259)	(10,966)
2017 წლის 31 დეკემბერი	56,913	390	6,273	33	2,915	—	66,524

(ა) სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების რეზერვი

დებიტორული დავალიანების რეზერვი წარმოიქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მომხმარებელი ვერ აკმაყოფილებს გადახდის ვალდებულებებს, რასაც უმეტეს შემთხვევაში საფუძვლად უდევს აღნიშნული მომხმარებლის ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების არსებობა (მე-17 შენიშვნა).

(ბ) რეზერვი გადახდილი ავანსებისათვის

2017 და 2016 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, თანხა წარმოადგენს მომწოდებლებისა და კონტრაქტორებისათვის გადახდილი ავანსების რეზერვს.

(გ) რეზერვი იურიდიული სარჩელებისთვის

„კომპანია“ აფასებს უარყოფითი გადაწყვეტილების მიღების შესაძლებლობას როგორც არსებულ, ასევე წარმოებაში მიღებულ სასამართლო საქმეებთან დაკავშირებით, სადაც

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

11 რევერსირებული ანარიცხები და რეზერვები, წმინდა (გაგრძელება)

(გ) რეზერვი იურიდიული სარჩელებისთვის (გაგრძელება)

„კომპანია“ გამოდის მოსარჩელე მხარედ. თუ „კომპანიის“ აზრით უარყოფითი გადაწყვეტილების გამოტანის რეალური რისკი არსებობს, იგი ახორციელებს შესაბამისი რეზერვის ფორმირებას. ყველა სხვა მნიშვნელოვანი ცნობილი საქმე განხილულია პირობითი ვალდებულებების კატეგორიაში, 29-ე შენიშვნაში.

სასამართლო სარჩელების რეზერვი შეეხება სასამართლო დავებს შრომის სამართლის საკითხებთან დაკავშირებით, კომპენსაციებს შრომის უნარის დაკარგვასთან დაკავშირებით, აქტივების გამოყენებას და სხვა საკითხებს.

რევერსირება 2017 წელს ძირითადად შეეხება თბილისის საქალაქო სასამართლოს სარჩელს საქართველოს რკინიგზასა და „კომპანიას“ შორის, საქართველოს რკინიგზის გადამცემი ხაზების გამოყენებით გამოწვეულ „კომპანიის“ გადასახდელ ვალდებულებებზე. თბილისის საქალაქო სასამართლომ შეამცირა საქართველოს რკინიგზის სარჩელი 744 ლარამდე. საქართველოს რკინიგზას აქვს უფლება გაასაჩივროს გადაწყვეტილება. „კომპანიამ“ შეამცირა რეზერვი, რადგან მენეჯმენტს სჯერა, რომ გასაჩივრება უშედეგო იქნება.

გამოყენება 2016 წელს შეეხებოდა გადახდებს ფიზიკური პირისათვის ინვალიდობის გამო, საბოლოო სასამართლო გადაწყვეტილების საფუძველზე. ერთჯერადად კომპენსაციამ შეადგინა 817 ლარი. „კომპანია“ ასევე ვალდებულია ინვალიდობის გამო ყოველთვიურად აღნიშნულ პირს გადაუხადოს 3 ლარი მისი სიცოცხლის მანძილზე და შესაბამისი ვალდებულება აღიარდა სხვა ვალდებულებების ნაწილში.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიამ“ გამოიყენა 10.1% დაბეგვრამდე დისკონტირების განაკვეთი (2016: 10.2%) იურიდიული პირებისთვის და 16.1% (2016: 16.3%) ფიზიკური პირებისთვის.

(დ) წინასწარ გადახდილი გადასახადების რეზერვი

„კომპანიის“ მიერ ასანაზღაურებელი მოთხოვნილი დღგ-ს რეზერვთან დაკავშირებით საქართველოს საგადასახადო ორგანოებისგან მიღებული იქნა უარი, ვინაიდან „კომპანიას“ წარმოექმნა სირთულეები მიმწოდებლებისგან დღგ-ს დეკლარაციების მიღებასთან დაკავშირებით. 2017 წელს „კომპანიამ“ მთლიანად ჩამოწერა ასანაზღაურებელი დღგ-ს რეზერვი.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

12 სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2017	2016
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	4,668	3,810
დაზღვევა (ა)	2,500	2,418
ოფისის იჯარა და ტექნიკური მომსახურება	1,871	1,599
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	1,698	2,218
საწევრო შენატანები (ბ)	1,452	1,375
ქველმოქმედება და სოციალური დანახარჯები	849	658
მგზავრობის და წარმომადგენლობითი ხარჯები	650	531
პროფესიული მომსახურება	632	611
ზარალი მარაგებზე, რომელიც ასახულია რეალიზაციის წმინდა ღირებულებით (შენიშვნა 18)	560	99
რესტრუქტურირებული დებიტორული დავალიანების საწყისი ცნობის შედეგად მიღებული ზარალი (მე-17 შენიშვნა)	433	370
საკანცელარიო საქონელი	276	257
ძირითადი საშუალებების გასვლასთან დაკავშირებული ზარალი	211	210
ჯარიმები, საურავები და პირგასამტეხლოები	167	917
სხვა	2,709	3,129
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	18,676	18,202

(ა) 2017 და 2016 წლებში „კომპანიის“ აქტივები დაზღვეულია დაზიანების და ბუნებრივი კატასტროფებისგან 555,201 ათასი აშშ დოლარის ოდენობით.

(ბ) საწევრო შენატანები მოიცავს განაწილების ლიცენზიის მოსაკრებელს საფასურს „სემეკ“-ისთვის და „ესკო“-ს საკომისიო მოსაკრებელს.

13 ფინანსური შემოსავლები და დანახარჯები

	2017	2016
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი ანაბრებზე	870	1,927
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება (მე-11 შენიშვნა)	51	–
სულ ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	921	1,927
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი	(4,370)	(1,142)
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება	(347)	(79)
სულ ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	(4,717)	(1,221)

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

14 მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში, მოგების გადასახადის ნაწილში, შეტანილი იქნა ცვლილებები, რომლებიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, ბანკების, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, რომელთათვისაც ცვლილებები ძალაში შევა 2019 წლის 1 იანვრიდან. ახალი რეგულაციის თანახმად, მოგების გადასახადით იბეგრება არა მიღებული მოგება, არამედ მოგება, რომელიც განაწილებული იქნება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებს შორის, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არ არიან საქართველოს რეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახადის ოდენობა გამოიანგარიშება წმინდა განაწილების 15/85 ოდენობით. მოქმედი რეგულაციის თანახმად კომპანიებს ეძლევათ შესაძლებლობა განახორციელონ დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადის ვალდებულების ჩათვლა 2018-2016 წლების მოგებებიდან, შესაბამის პერიოდებში გადახდილი მოგების გადასახადის თანხით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება მოგების გადასახადით დაბეგვრას.

შეტანილი ცვლილებების ძალაში შესვლის შესაბამისად, „კომპანია“, 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, განახორციელა გადავადებული საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების სრული რევერსირება ფასს (IAS) 12 „მოგების გადასახადი“-ის მოთხოვნის საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც გადავადებული გადასახადი განისაზღვრება 0%-იანი დაბეგვრის განაკვეთით, რომელიც ძალაშია გაუნაწილებელი მოგების მიმართ 2017 წლის 1 იანვრიდან.

2017 წელს „კომპანია“ აღიარა განაწილებულ მოგებაზე (დივიდენდებზე) მოგების გადასახადი 2,114 ლარის ოდენობით, მოგების ან ზარალის შემადგენლობაში. 2016 წელს „კომპანია“ აღიარა შემოსავალი მოგების გადასახადიდან, გადავადებული საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების რევერსირების შედეგად 4,744 ლარის ოდენობით, მოგების ან ზარალის შემადგენლობაში.

მოგების გადასახადის მიხედვით (ხარჯი)/სარგებელი შეიცავს:

	2017	2016
ხარჯი მიმდინარე მოგების გადასახადზე	(2,114)	(84)
გადავადებული გადასახადის სარგებელი რომელიც დაკავშირებულია დროებითი განსხვავების წარმოქმნასა და რევერსირებასთან	-	4,828
სულ მოგების გადასახადის (ხარჯი)/სარგებელი	(2,114)	4,744

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

14 მოგების გადასახადი (გაგრძელება)

მოგების გადასახადის მოქმედი განაკვეთი განსხვავდება ნომინალური განაკვეთებისგან. შედარება ნომინალურ განაკვეთებზე დაფუძნებული მოგების გადასახადის ხარჯებსა და ფაქტობრივს შორის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2017	2016
წმინდა დივიდენდები/მოგება დაბეგვრამდე	(19,953)	(34,094)
ნომინალური საგადასახადო განაკვეთი	15/85	15%
მოგების გადასახადის თეორიული ხარჯები ნომინალური განაკვეთით	(3,521)	(5,114)
ჩათვლა მოგების გადასახადთან დაკავშირებით 2008-2016 წლებში	2,955	–
ზენორმატიული ტექნიკური დანაკარგები	(1,439)	(1,006)
დღგ-ს ხარჯები, რომლებიც არ ექვემდებარება გამოქვითვას		
ტექნიკური დანაკარგებიდან	–	(181)
საგადასახადო ეფექტი დაუბეგრავ შემოსავლებზე	–	617
საგადასახადო ეფექტი ხარჯებზე, რომლებიც არ ექვემდებარება გამოქვითვას	–	(580)
საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილებების ზემოქმედება	–	11,008
სხვა	(109)	
მოგების გადასახადის ხარჯი წლის განმავლობაში	(2,114)	4,744

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

15 ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	მანქანები და მოწყო- ბილობები	საოფისე აღჭურვი- ლობა და ინვენტარი	ავტოსატრან- სპორტო საშუალებები	დაუმთავრე- ბელი მშენე- ბლობა და სათადარიგო ნაწილები*	სულ
ღირებულება							
ნაშთი 2016 წლის 1							
იანვრისთვის	10,160	30,401	224,296	19,390	9,131	20,944	314,322
შემოსვლები	110	53	305	31	–	30,026	30,525
შიდა გადაცემები	73	1,734	28,717	1,246	1,156	(32,926)	–
გასვლები	(15)	(112)	(1,032)	(577)	(433)	–	(2,169)
ნაშთი 2016 წლის 31							
დეკემბრისთვის	10,328	32,076	252,286	20,090	9,854	18,044	342,678
შემოსვლები	289	155	1,584	–	–	41,673	43,701
შიდა გადაცემები	101	910	30,702	1,437	653	(33,803)	–
გასვლები	(13)	(70)	(1,046)	(486)	(278)	–	(1,893)
ნაშთი 2017 წლის 31							
დეკემბრისთვის	10,705	33,071	283,526	21,041	10,229	25,914	384,486
დაგროვებული ცვეთა და გაუფასურება							
ნაშთი 2016 წლის 1							
იანვრისთვის	3,609	13,762	98,885	12,834	5,786	–	134,876
დარიცხვა წლის განმავლობაში	–	588	6,768	1,479	597	–	9,432
გასვლები	–	(24)	(435)	(466)	(317)	–	(1,242)
ნაშთი 2016 წლის 31							
დეკემბრისთვის	3,609	14,326	105,218	13,847	6,066	–	143,066
დარიცხვა წლის განმავლობაში	–	804	7,870	1,397	735	–	10,806
გასვლები	–	(48)	(363)	(428)	(216)	–	(1,055)
ნაშთი 2017 წლის 31							
დეკემბრისთვის	3,609	15,082	112,725	14,816	6,585	–	152,817
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,719	17,750	147,068	6,243	3,788	18,044	199,612
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,096	17,989	170,801	6,225	3,644	25,914	231,669

* დაუმთავრებელი მშენებლობა

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 შეკეთების ან შეცვლისთვის, მაგალითად, სატრანსფორმატორო ქვესადგურების ნაწილები და კაბელები.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

15 ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირებულია ძირითად საშუალებებში, მაგრამ არ ერიცხება ამორტიზაცია მათ გაერთიანებამდე აღნიშნულ აქტივებში და ამორტიზაციის დარიცხვა განხორციელდება ამ აქტივის დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადის მიხედვით.

16 არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	დასაწერი პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
ღირებულება			
2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,892	963	6,855
შემოსვლები	719	109	828
შიდა გადაცემები	1,072	(1,072)	–
2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,683	–	7,683
შემოსვლები	235	–	235
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,918	–	7,918
ამორტიზაცია			
2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,465	–	5,465
Charge for the year	369	–	369
2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,834	–	5,834
დარიცხვა წლის განმავლობაში	384	–	384
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,218	–	6,218
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,849	–	1,849
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,700	–	1,700

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 5,294 ლარს (2016: 4,775 ლარი).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

17 სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	2017	2016
რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, გრძელვადიანი ნაწილი		
რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება (ა)	3,547	4,392
გამოკლებული: გაუფასურების რეზერვი (მე-11 შენიშვნა)	(390)	(573)
სულ გრძელვადიანი რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	3,157	3,819
მიმდინარე სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		
საყოფაცხოვრებო სექტორი	52,110	59,548
კომერციული და სამრეწველო სექტორი	43,385	41,829
სახელმწიფო სექტორი	11,225	11,599
რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, მიმდინარე ნაწილი (ა)	1,607	1,925
გამოკლებული: გაუფასურების რეზერვი (მე-11 შენიშვნა)	(56,913)	(63,530)
სულ მიმდინარე სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	51,414	51,371
სხვა დებიტორული დავალიანება (ბ)	6,730	7,055
გამოკლებული: გაუფასურების რეზერვი (მე-11 შენიშვნა)	(6,273)	(6,305)
სულ მიმდინარე სხვა დებიტორული დავალიანება	457	750
სულ მიმდინარე სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	51,871	52,121
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	55,028	55,940

(ა) რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება

მომხმარებელთაგან ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების ამოღების ხელშესაწყობად, „კომპანია“ მათთან დებს რესტრუქტურიზაციის შესახებ ხელშეკრულებებს, რომელთა შესაბამისად ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანება გადანაწილდება მომავალ პერიოდებზე ყოველთვიური თანაბარი შენატანებით. მომხმარებელთა რესტრუქტურიზებულ დებიტორულ დავალიანებას არ ერიცხება პროცენტი. ხელმძღვანელობის აზრით, სავაჭრო დებიტორული დავალიანების რესტრუქტურიზაციის შედეგად საგრძნობლად იცვლება არსებული ფინანსური აქტივის პირობები და ეს 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.

სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრება კომერციული ბანკების მიერ მსგავსი მომხმარებლებისთვის შეთავაზებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით, საქართველოს ეროვნული ბანკის მონეტარული და საბანკო სტატისტიკის ბიულეტენის მიხედვით.

რესტრუქტურიზებული დებიტორული დავალიანების თავდაპირველი აღიარებით მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 433 ლარი 2017 წელს (2016: 370 ლარი) (მე-12 შენიშვნა).

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

17 სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება (გაგრძელება)

(ა) რესტრუქტურირებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება (გაგრძელება)

საპროცენტო შემოსავლებმა რესტრუქტურირებით დებიტორული დავალიანების დისკონტის ამორტიზაციიდან 2017 წელს 1,282 ლარი შეადგინა (2016: 1,464 ლარი) (მე-8 შენიშვნა).

(ბ) სხვა დებიტორული დავალიანება

სხვა დებიტორული დავალიანება მოიცავს „საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემის“ („სსე“), საქართველოს სახელმწიფოს მიერ კონტროლირებადი ორგანიზაციის, დებიტორულ დავალიანებას, რომელიც შეადგენს 4,225 ლარს (2016: 4,666 ლარი). ეს დებიტორული დავალიანება „კომპანია“ 2005 წელს სსე-ს სხვადასხვა კონტრაგენტისგან შეისყიდა. ამჟამად „სსე“ გაკოტრებიდან რეაბილიტაციის 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. „სსე“, სავარაუდოდ, „კომპანიის“ წინაშე თავისი ვალდებულებების დაფარვას დაიწყებს 2030 წელს. ხელმძღვანელობამ ამ დებიტორული დავალიანებისათვის შექმნა სრული რეზერვი, რადგან „სსე“-ს მიერ გაკოტრებისაგან დაცვის გეგმის შესრულების სათანადო სიზუსტით პროგნოზირება შეუძლებელია.

(გ) სავაჭრო დებიტორული დავალიანების გაუფასურება

2017 და 2016 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო დებიტორული დავალიანების ანალიზი ხანდაზმულობის ვადების მიხედვით ასეთია:

	სულ	არც ვადაგა- დაცილებული, არც გაუფასუ- რებული	ვადაგადაცილებული, მაგრამ არა გაუფასურებული				
			<60 დღე	60- 120 დღე	120- 180 დღე	180- 360 დღე	>360 დღე
2017	55,028	52,842	413	168	92	144	1,369
2016	55,940	53,897	537	255	125	395	731

უიმედო დებიტორული დავალიანების რეზერვში ცვლილებები იხილეთ მე-11 შენიშვნაში.

18 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2017	2016
ნედლეული და მასალები	4,544	5,379
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4,166	3,562
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, სულ	8,710	8,941

2017 წლის განმავლობაში აღიარებული იქნა წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით აღრიცხული სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებზე გაწეული ხარჯები 560 ლარის ოდენობით (2016: 99 ლარი).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

19 გაცემული ავანსები

	2017	2016
მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები	445	460
სხვა ავანსები	291	–
გამოკლებული: გაუფასურების რეზერვი (მე-11 შენიშვნა)	(33)	(20)
სულ მიმწოდებლებისათვის გადახდილი ავანსები	703	440
წინასწარ გადახდილი დაზღვევა	1,269	1,156
ანაზღაურებადი დღგ	1,281	3,380
სხვა საგადასახადო აქტივები	3	11
გამოკლებული: გაუფასურების რეზერვი (მე-11 შენიშვნა)	–	(3,259)
სულ საგადასახადო აქტივები	1,284	132
სულ გადახდილი ავანსები	3,256	1,728

20 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2017	2016
მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნამდე ანაზღაურებები (ა)	16,802	18,356
კორპორაციული ბარათები	117	91
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	16,919	18,447

(ა) მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნამდე ანაზღაურებები

მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნადი ანაზღაურებები განთავსებულია საქართველოს ბანკებში. სახელშეკრულებო ვადა 1-დან 3 თვემდეა. საშუალოდ, 2017 წელს მოთხოვნამდე ანაზღაურების წლიური განაკვეთი 2.0%-დან 7.0%-მდეა (2016: 3.0%-დან 10.3%-მდე).

(ბ) შეზღუდული გამოყენების ფულადი სახსრები

შეზღუდული გამოყენების ფულადი სახსრების ანგარიშზე 1,110 ლარის ოდენობით (2016: 2,085 ლარი) განთავსებულია ევროპის რეკონსტრუქციის და განვითარების ბანკთან გაფორმებული სასესხო ხელშეკრულების თანახმად (22-ე შენიშვნა). ასევე ამ სათაურის ქვეშ განთავსებულია შპს „ჯორჯიან უოთერ ენდ ფაუერისთვის“ და მერიის დასუფთავების სამსახურის სახელით მიღებული მოსაკრებლები (მე-8 შენიშვნა).

21 კაპიტალი

2017 და 2016 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.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

21 კაპიტალი (გაგრძელება)

„კომპანიის“ აქციონერთა სტრუქტურა 2017 წლის 31 დეკემბრისა და 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის ასეთი იყო:

„შობელი კომპანია“	75.11%
სს „საპარტნიორო ფონდი“	24.53%
ფიზიკური პირები	0.36%
სულ	100.00%

2017 წელს „კომპანიამ“ გამოაცხადა დივიდენდების გადახდა 20,000 ლარის ოდენობით (2016: 0). 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გადახდილი იქნა 19,953 ლარი (2016 წელს: გადახდა 8,784 ლარი 2015 წელს გამოცხადებული დივიდენდებიდან).

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 შემცირებადი ჩვეულებრივი აქცია.

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

	2017	2016
ჩვეულებრივი აქციების მფლობელების წმინდა მოგება	22,187	38,720
ჩვეულებრივი აქციების რაოდენობის საშუალო შეწონილი ერთ აქციაზე საბაზო მოგების გამოსათვლელად	112,429,418	112,429,418
საბაზო და შემცირებული მოგება ერთ აქციაზე	0,00020	0,00034

სხვა რეზერვები

სხვა რეზერვები დაკავშირებულია დადგენილ გადასახდელიან პროგრამასთან მიმართებაში აღიარებულ აქტუარულ მოგებასა და ზარალთან (23-ე შენიშვნა).

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

22 პროცენტის სესხები და თამასუქები

	2017	2016
გრძელვადიანი		
საქართველოს კომერციული ბანკებისგან მიღებული სესხი (ა)	27,000	–
ევროპის რეკონსტრუქციისა და განვითარების ბანკისგან მიღებული სესხი (ბ)	10,066	15,418
გადასახდელი თამასუქები (გ)	–	194
სულ გრძელვადიანი სესხები და თამასუქები	37,066	15,612
მიმდინარე		
საქართველოს კომერციული ბანკებისგან მიღებული სესხი მიმდინარე ნაწილი (ა)	9,052	–
ევროპის რეკონსტრუქციისა და განვითარების ბანკისგან მიღებული სესხი, მიმდინარე ნაწილი (ბ)	5,153	5,297
გადასახდელი თამასუქები, მიმდინარე ნაწილი (გ)	135	139
სულ მიმდინარე სესხები და თამასუქები	14,340	5,436
სულ სესხები და თამასუქები	51,406	21,048

(ა) სესხი საქართველოს კომერციული ბანკებისგან

2017 წლის 30 მარტს „კომპანია“ დადო სინდიცირებული სასესხო ხელშეკრულება საქართველოს კომერციული ბანკების ჯგუფთან 36,000 ლარის ოდენობით. 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიას“ სრულად ათვისებული აქვს სესხი. აღნიშნული სესხი ნომინირებულია ლარში. აღნიშნულ ხელშეკრულებაში 2017 წლის 29 ნოემბერს შეტანილი ცვლილებების საფუძველზე, „კომპანია“ 2018 წლის 3 იანვარს სესხის ძირითადი თანხის შესაბამისად განახორციელა გადახდა 3,000 ლარის ოდენობით (32-ე შენიშვნა). საპროცენტო ხარჯებმა სესხზე, 2017 წელს შეადგინა 3,321 ლარი (2016: ნული).

(ბ) ევროპის რეკონსტრუქციის და განვითარების ბანკისგან მიღებული სესხი

2010 წლის 15 დეკემბერს „კომპანია“ ევროპის რეკონსტრუქციისა და განვითარების ბანკთან გააფორმა ხელშეკრულება 25,000 აშშ დოლარის ოდენობის სესხზე. 2011 წლის 31 დეკემბრისთვის „კომპანიას“ სრულად ჰქონდა ათვისებული ეს სესხი. სესხის ვალუტაა აშშ დოლარი, ერიცხება საპროცენტო განაკვეთი LIBOR-ის მიხედვით, რომელსაც ემატება 3.5%-5.0%-იანი წლიური მარჟა. მარჟა მიმბუღია „კომპანიისა“ და მისი „საბოლოო მშობელი კომპანიის“ ფინანსურ შედეგებზე და ეყრდნობა წლიური ფინანსური ვალის შეფარდებას EBITDA-სთან (შემოსავლები პროცენტამდე, გადასახადამდე, ცვეთამდე და ამორტიზაციამდე). სესხის დაფარვა უნდა დაიწყოს 2013 წლის 4 მაისიდან ნახევარწლიური თანაბარი შენატანებით, ბოლო შენატანით 2020 წლის 4 ნოემბერს.

ევროპის რეკონსტრუქციის და განვითარების ბანკისგან მიღებულ სესხზე დარიცხულმა საპროცენტო ხარჯმა 2017 წელს 868 ლარი (2016: 933 ლარი) შეადგინა.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

22 პროცენტის სესხები და თამასუქები (გაგრძელება)

ფინანსური ვალდებულებების შესრულება

სასესხო ხელშეკრულებები „კომპანიას“ აკისრებს ფინანსური და არაფინანსური ხასიათის გარკვეულ ვალდებულებებს. ყველაზე მნიშვნელოვანია „კომპანიის“ ვალდებულება შეინარჩუნოს გადახდების დაფარვის კოეფიციენტი არა ნაკლებ 1.2 დონეზე ორივე ბანკთან გაფორმებული ხელშეკრულების შესაბამისად, აგრეთვე ფინანსური ვალის შეფარდება პროცენტამდე, გადასახადამდე, ცვეთამდე და ამორტიზაციამდე შემოსავლებთან- არა უმეტეს 4 დონეზე ევროპის რეკონსტრუქციისა და განვითარების ბანკთან გაფორმებული ხელშეკრულების თანახმად და არა უმეტეს 3 დონეზე საქართველოს კომერციულ ბანკებთან დადებული ხელშეკრულების თანახმად. 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანია“ იცავდა ყველა ზემოაღნიშნულ შემზღუდველ ფინანსურ პირობას.

(ბ) გრძელვადიანი თამასუქები

„კომპანიას“ აქვს გრძელვადიანი უპროცენტო გადასახდელი თამასუქები ლარში. ეს თამასუქები წარმოიშვა 1998 წელს „კომპანიის“ თავდაპირველი პრივატიზაციის დროს „კომპანიის“ მიერ გარკვეული ყოფილი მიმწოდებლების მიმართ არსებულ წინა სავალ 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 2017 წლის 31 დეკემბრიდან მინიმუმ 81 წლის შემდეგ იწყება, ამორტიზებული ღირებულება ნულს შეადგენს (2016: ნული).

გადასახდელია შემდეგი თამასუქები:

		ნომინალური ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	ნომინალური ღირებულება 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	საბალანსო ღირებულება 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
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	135	135	360	333
სულ გადასახდელი თამასუქები		132,774	135	132,999	333

გადასახდელ თამასუქებზე დარიცხულმა საპროცენტო ხარჯმა შეადგინა 26 ლარი (2016: 60 ლარი).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

23 მომუშავეთა გასამრჯელოები

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

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 შემოსავლების ანგარიშგებაში, ასევე თანხები, რომლებიც ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

	2017	2016
<i>წმინდა დანახარჯები გასამრჯელოზე</i>		
მიმდინარე მომსახურების ღირებულება	59	47
გასამრჯელოს ვალდებულებაზე დარიცხული წმინდა	126	108
წმინდა დანახარჯები გასამრჯელოზე	185	155

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიის“ წმინდა დანახარჯები თანამშრომელთა ანაზღაურებაზე შეადგენს 1,630 ლარს (2016: 1,346 ლარი) და შედგება თანამშრომლების ანაზღაურების ვალდებულებისგან, რადგან „კომპანიას“ არ აქვს საპენსიო აქტივები.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიის“ მოსალოდნელი შენატანები საპენსიო გეგმაში შემდგომი წლიური ანგარიშგების პერიოდისათვის შეადგენს 84 ლარს (2016: 76 ლარი).

*მოდრაობა დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამით
გათვალისწინებულ ვალდებულებაში*

	2017	2016
1 იანვრის მდგომარეობით	1,346	1,080
მიმდინარე მომსახურების ღირებულება	59	47
ხარჯები პროცენტების გადახდაზე	126	108
აქტუარული ზარალი, დემოგრაფიულ დაშვებებში ცვლილებებიდან გამომდინარე	1	26
აქტუარული ცვლილებები ფინანსური დაშვებების ცვლილებებიდან გამომდინარე	128	111
გეგმასთან დაკავშირებული ვალდებულებების კორექტირება	(4)	1
გადახდილი ანაზღაურება	(26)	(27)
31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,630	1,346
მიმდინარე	84	76
გრძელვადიანი	1,546	1,270
სულ მომუშავეთა გასამრჯელოები	1,630	1,346

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

23 მომუშავეთა გასამრჯელოები (გაგრძელება)

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი დაშვებები, რომლებიც „კომპანიის“ გამოიყენა დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულებების განსაზღვრისას:

	2017	2016
დისკონტირების განაკვეთი	8.76%	9.51%
ზრდა ფინანსური დახმარების გადახდებში	0%	0%

დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულების საშუალო ხანგრძლივობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის შეადგენს 12.99 წელს.

მნიშვნელოვანი დაშვებისათვის სენსიტიურობის რაოდენობრივი ანალიზი, 2017 და 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოცემულია ქვემოთ:

ცვლილება დაშვებაში/ზემოქმედება დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამის საპენსიო გეგმასთან დაკავშირებულ ვალდებულებაზე 2017 და 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	2017	2016
დისკონტირების განაკვეთი (+1% წლიური)	166	134
დისკონტირების განაკვეთი (-1% წლიური)	(198)	(159)
ფინანსური დახმარების ზრდა (+1% წლიური)	(215)	(174)
ფინანსური დახმარების შემცირება (-1% წლიური)	180	147
„კომპანიიდან“ თანამშრომლების გადინების წლიური ნორმა (+1% ყველა ასაკისათვის)	37	79
„კომპანიიდან“ თანამშრომლების გადინების წლიური ნორმა (-1% ყველა ასაკისათვის)	(40)	(52)

სენსიტიურობის ზემოაღნიშნული ანალიზი განსაზღვრული იქნა მეთოდით, რომელიც ახდენს ექსტრაპოლაციას ზეგავლენისა დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამით გათვალისწინებულ ვალდებულებაზე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის არსებული ძირითადი დაშვებების გონივრული ცვლილების შედეგად.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

24 სახელმწიფო გრანტები

მიღებული სახელმწიფო გრანტების ცვლილებების ანალიზი შემდეგნაირად შეიძლება:

	2017	2016
1 იანვრის მდგომარეობით	1,832	2,325
წლის განმავლობაში მიღებული	298	87
აღიარებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (მე-8 შენიშვნა)	(498)	(580)
31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,632	1,832
მიმდინარე	498	468
გრძელვადიანი	1,134	1,364
სულ სახელმწიფო გრანტები	1,632	1,832

სახელმწიფო გრანტები მიიღება არაფულადი აქტივების, როგორცაა მიწა და ელექტრომოწყობილობა, გადმოცემის სახით. „კომპანია“ აფასებს აქტივების სამართლიან ღირებულებას და აქტივებს და გრანტებს ამ სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხავს. მიღებული აქტივების სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად „კომპანია“ დამოუკიდებელ შემფასებელს ქირაობს. გრანტების პირობები მოცემულია 29-ე შენიშვნაში.

25 სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	2017	2016
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება ელექტროენერგიის მიმწოდებლების მიმართ (ა)	52,327	40,903
„მშობელი კომპანიისთვის“ გადასახდელი თანხები (ბ)	–	19,415
ელექტროენერგიის გადაცემის და დისპეტჩერიზაციის დავალიანება	9,511	9,420
სხვა (გ)	15,336	13,691
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	77,174	83,429

(ა) სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება ელექტროენერგიის მიმწოდებლების მიმართ

„კომპანია“ ელექტროენერგიის შესყიდვას ძირითადად აწარმოებს საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული კომპანიებისგან. დაკავშირებულ მხარეებთან გარიგებების შესახებ დეტალური ინფორმაციისთვის იხილეთ 30-ე შენიშვნა.

(ბ) „მშობელი კომპანიისთვის“ გადასახდელი თანხები

მართვისა და ტექნიკური მხარდაჭერისთვის „მშობელი კომპანიისთვის“ გადასახდელი თანხები წარმოიქმნა 2000 წელს და იყო ვადაგადაცილებული. „კომპანია“ ეს თანხები სრულად გადაიხადა 2017 წლის იანვარში (30-ე შენიშვნა).

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

25 სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

(გ) სხვა კრედიტორული დავალიანება

2010 წლის 2 თებერვალს საქართველოს უზენაესი სასამართლოს ადმინისტრაციულ საქმეთა პალატამ მიიღო გადაწყვეტილება, რომლის საფუძველზეც „კომპანია“ 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 2017 და 2016 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

26 საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა

	2017	2016
მიმდინარე საშემოსავლო გადასახადი	–	1,623
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	–	1,623
გადასახდელი დღგ	13,860	15,212
გადასახადი ფიზიკური პირების შემოსავალზე	628	1,054
ქონების გადასახადი	142	237
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	808	148
სულ გადასახდელი გადასახადები	15,438	16,651
სულ საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა	15,438	15,028

დამატებული ღირებულების გადასახადში შედის გადავადებული დღგ 3,395 ლარის (2016: 3,512 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 და, ვინაიდან ასანაზღაურებელი თანხის ამოღება ნებისმიერ დროს არის შესაძლებელი.

27 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“ ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, რაც გულისხმობს იმას, რომ მხარე ვერ შეძლებს დავალიანების დროულად და სრული მოცულობით გადახდას. ფინანსური აქტივები, რომლებიც პოტენციურად აყენებს „კომპანიას“ საკრედიტო რისკის ქვეშ, ძირითადად, შედგება სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, რესტრუქტურიზებული 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, რესტრუქტურიზებული დებიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება გაუფასურების 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 გადაუხდელობასთან დაკავშირებული 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
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

27 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
2017		
USD (14.00% ცვლილება)	2,028	(2,028)
2016		
USD (14.00% ცვლილება)	5,396	(5,396)

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	
	2017	2016
შეზღუდული წვდომის ფულადი სახსრები	1,110	2,085
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	428	534
პროცენტიანი სესხები	(15,219)	(20,714)
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	(806)	(1,036)
„მშობელი კომპანიისთვის“ გადასახდელი თანხები	–	(19,415)
ნეტო-პოზიცია 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(14,487)	(38,546)

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

27 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. 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიის“ მოზიდული სახსრები ექვემდებარება პროცენტულ განაკვეთთან დაკავშირებულ რისკს, რადგან EBRD-ისგან და საქართველოს კომერციულ ბანკებისგან მიღებულ სესხს აქვს ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი (22-ე შენიშვნა).

ქვემოთ მოცემული ცხრილში ნაჩვენებია სენსიტიურობა გონივრულად მოსალოდნელი ცვლილებების მიმართ, რომლებსაც შეუძლია ზემოქმედება იქონიოს სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების საპროცენტო განაკვეთების ნაწილზე, სხვა ფაქტორების უცვლელობის პირობით, „კომპანიის“ მოგებაზე დაბეგვრამდე შეუძლია ზეგავლენა მოახდინოს სესხების ცვალებად განაკვეთზე შემდეგნაირად:

	საბაზისო ერთეულის ზრდა/კლება	ეფექტი დასაბეგრ მოგებაზე
2017	+/-60	(266)/266
2016	+/-60	(129)/129

(დ) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას საკმარისი საკრედიტო თანხების მეშვეობით. „კომპანიის“ 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.

არადისკონტირებული ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

27 ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(დ) ლიკვიდურობის რისკი (გაგრძელება)

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 2 წლამდე	2-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
პროცენტიანი სესხები	19,016	17,774	26,306	–	63,096
გაცემული გადასახდელი თამასუქები	135	–	–	132,639	132,774
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	77,174	–	–	–	77,174
სხვა ვალდებულებები	94	94	282	2,382	2,852
სულ მომავალი გადახდები	96,419	17,868	26,588	135,021	275,896

ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის ანალიზი, 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 2 წლამდე	2-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
პროცენტიანი სესხები	6,054	5,810	10,888	–	22,752
გაცემული გადასახდელი თამასუქები	139	139	81	132,639	132,998
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	83,429	–	–	–	83,429
სხვა ვალდებულებები	94	94	282	2,421	2,891
სულ მომავალი გადახდები	89,716	6,043	11,251	135,060	242,070

როგორც ცხრილიდან ჩანს, „კომპანიას“ აქვს მნიშვნელოვანი ოდენობის ვალდებულებები, რომლებიც უნდა დაიფაროს ერთი წლის განმავლობაში დაწყებული 2017 წლის 31 დეკემბრიდან. „კომპანიის“ გეგმების დეტალური განხილვა, თუ როგორ აპირებს ლიკვიდურობის საკითხების გადაწყვეტას იხილეთ მე-3 შენიშვნაში.

(ე) კაპიტალის მართვა

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

28 ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება

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

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

		31 დეკემბერი 2017		31 დეკემბერი 2016	
	დონე	საბალანსო ღირებულება	სამართლიანი ღირებულება	საბალანსო ღირებულება	სამართლიანი ღირებულება
ფინანსური აქტივები					
სავაჭრო და სხვა დები- ტორული დავალიანება, რესტრუქტურიზებულის ჩათვლით (მე-17 შენიშვნა)	დონე 3	55,028	55,176	55,940	56,144
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (მე-20 შენიშვნა)	დონე 1	16,919	16,919	18,447	18,447
ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია	დონე 1	1,497	1,497	2,419	2,419
ფინანსური ვალდებულებები					
პროცენტიაიი სესხები და თამასუქები (22-ე შენიშვნა)	დონე 3	51,406	51,399	21,048	21,075
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება (25-ე შენიშვნა)	დონე 3	77,174	77,174	83,429	83,429

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

- ▶ ფულადი სახსრებისა და მათი 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, თამასუქებისა და რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით დისკონტირებით.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი (გაგრძელება)

29 პირობითი ვალდებულებები

(ა) დავები

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

	31 დეკემბერი 2017		31 დეკემბერი 2016	
	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	2,915	3,865	4,123	1,490
სულ დავები	2,915	3,865	4,123	1,490

(ბ) მიწის საკუთრება

საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობა არ შეიცავს კონკრეტულ დებულებებს „კომპანიის“ 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.

(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.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

29 პირობითი ვალდებულებები (გაგრძელება)

(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 დაეხდებინა 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.

25.გ 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 მიუღია. შესაბამისად, 2017 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.

30 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 62 ლარისა და 3,227 ლარის ოდენობით, შესაბამისად (2016: 53 ლარი და 3,465 ლარი).

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

30 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან (გაგრძელება)

(ბ) გარიგებები სხვა დაკავშირებულ მხარეებთან

„კომპანიის“ მიერ დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ყველა გარიგება დადებულია საერთო კონტროლს დაქვემდებარებულ პირებთან და აღწერილია ქვემოთ: ელექტროენერგიის და მომსახურების შესყიდვა

	შესყიდვები	შესყიდვები	გადასახდელი თანხები	გადასახდელი თანხები
	2017	2016	2017	2016
<i>ელექტროენერგიის შესყიდვა:</i>				
შპს მტკვარი ენერგეტიკა	–	30,388	–	–
სს ხრამჭესი 1	15,282	18,323	9,477	8,146
სს ხრამჭესი 2	28,823	31,438	18,283	8,471
<i>მართვის და ტექნიკური მომსახურების გასამრჯელო:</i>				
„მშობელი კომპანია“	–	–	–	19,415
<i>სხვა ხარჯები:</i>				
„მშობელი კომპანია“	26	35	13	18

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

სს „ხრამჭესი 1“-სათვის გადასახდელი ვადაგასული დავალიანება შეადგენს 7,024 ლარს 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. სს „ხრამჭესი 2“-სათვის გადასახდელი ვადაგასული დავალიანება შეადგენს 14,612 ლარს 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (მე-3 შენიშვნა).

„მშობელი კომპანიის“ წინაშე არსებული ვადაგასული დავალიანება 19,415 ლარის ოდენობით „კომპანიამ“ მთლიანად დაფარა 2017 წლის იანვარში.

შპს „მტკვარი ენერგეტიკა“ მიჩნეული უნდა იქნას დაკავშირებულ მხარედ 2016 წლის 31 მაისამდე, რადგან „კომპანია“ გაიყიდა „მშობელი კომპანიის“ მიერ 2016 წლის ივნისის დასაწყისში.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

31 ცვლილებები ფინანსურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ვალდებულებებში

2017	2017 წლის 1 იანვარი	ფულადი ნაკადები	სავალუტო კურსის რყევები	სხვა	2017 წლის 31 დეკემბერი
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები - მოკლევადიანი	5,436	(9,315)	79	18,140	14,340
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები - გრძელვადიანი	15,612	36,000	(612)	(13,934)	37,066
გადასახდელი დივიდენდები	18	(19,953)	–	20,000	65
სულ ფინანსური ვალდებულებები	21,066	6,732	(533)	24,206	51,471

2016	2016 წლის 1 იანვარი	ფულადი ნაკადები	სავალუტო კურსის რყევები	სხვა	2016 წლის 31 დეკემბერი
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები - მოკლევადიანი	4,941	(5,426)	480	5,441	5,436
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები - გრძელვადიანი	18,935	–	1,325	(4,648)	15,612
გადასახდელი დივიდენდები	19	(1)	–	–	18
სულ ფინანსური ვალდებულებები	23,895	(5,427)	1,805	793	21,066

სვეტში „სხვა“ ასახულია რეკლასიფიკაციის ეფექტი სესხების გრძელვადიან ნაწილში და მოკლევადიანზე დროის განმავლობაში და დარიცხული, მაგრამ გადაუხდელი პროცენტის ეფექტი. „კომპანია“ გადახდილი პროცენტების კლასიფიკაციას ახორციელებს ფულადი ნაკადების სახით ფინანსური საქმიანობიდან.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი (გაგრძელება)

32 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

„სემეკ“-ის №48 დადგენილების შესაბამისად, გარკვეული ტარიფები გაიზარდა, რომელიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან. ელექტროენერგიის ტრანზიტის ტარიფები შეადგენს 0.02058-დან 0.06472-მდე ლარი მვტ.სთ. ელექტროენერგიის გაყიდვის ტარიფები არასაყოფაცხოვრებო სექტორისათვის გაიზარდა 0.123245 - 0.19525 ლარი მვტ/სთ.

2017 წლის 29 ნოემბრით დათარიღებული სესხის ხელშეკრულების ცვლილების საფუძველზე, 2018 წლის იანვარში, „კომპანია“ სასესხო გრაფიკის წინსწრებით გადაიხადა 3,000 ლარი საქართველოს კომერციულ ბანკებთან არსებული სასესხო ხელშეკრულების მიხედვით.