

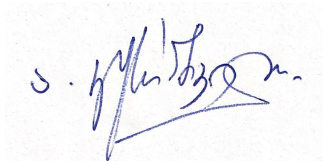
ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად მომზადებული ანგარიში

სს „თელასის“ აქციონერებს, სამეთვალყურეო საბჭოს და ხელმძღვანელობას

ჩვენ აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2021 წლის 8 თებერვალს გაცემულ დასკვნაში გამოვთქვით არამოდიფიცირებული აუდიტორული მოსაზრება. აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენ მიერ გაცემული დასკვნის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენების შედეგებს. ჩვენ არ ჩავვითარებთ მმართველობით ანგარიშში ასახული იმ მოვლენების შედეგების აუდიტი, რომლებიც დადგა ჩვენ მიერ აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე გაცემული აუდიტორის დასკვნის თარიღის შემდეგ.

ჩვენი აზრით, რომელიც ეყრდნობა აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებს:

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



ანა კუსრაშვილი,

შპს „იუაის“ სახელით

14 მაისი, 2021 წელი



საქართველო, თბილისი 0119, ვანის ქ.3
ტელ: +995 (32) 277 99 99
www.telasi.ge

საქართველოს ეროვნული ბანკის პრეზიდენტის 2020 წლის 7 ოქტომბრის ბძანება

N181/04 -ის თანახმად

სს „თელასი“-ს პასუხისმგებელი პირების განცხადება

სს „თელასი“-ს წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) მიხედვით სრულად, სწორად და სამართლიანად ასახავს სს „თელასი“-ს აქტივებს, ვალდებულებებს, ფინანსურ მდგომარეობას და მოგება-ზარალს.

ასევე წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგება სამართლიანად და ამომწურავად მიმოიხილავს სს „თელასი“-ს საქმიანობის განვითარებას, შედეგებსა და მდგომარეობას, ასევე არსებული ძირითადი რისკების აღწერას.

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

დ.ე. კოლკოვი

გენერალური დირექტორი :



ფინანსური დირექტორი :

ა.ლ. ბალაშოვი

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

სააქციო საზოგადოება „თელასი“

დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ აქციონერთა საერთო კრების მიერ

14 მაისი 2021 წ.

ოქმი 14 მაისი 2021 წ.

წინასწარ დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ

2021 წლის 13 აპრილის ოქმი №251

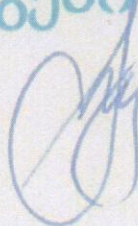
სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე



დ.ე. ვოლკოვი

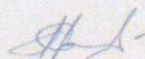
წლიური ანგარიში 2020 წლის მუშაობის შედეგების მიხედვით

გენერალური დირექტორი



ს.ნ. კობცევი

ფინანსური დირექტორი



ა.ლ. ბალჩუგოვი

სააქციო საზოგადოება „თელასი“

დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ აქციონერთა საერთო კრების მიერ

_____ 2021 წ.

ოქმი _____ 2021 წ.

წინასწარ დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ

ოქმი № _ 2021წ. _ მაისი

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

_____ დ.ე. ვოლკოვი

წლიური ანგარიში 2020 წლის მუშაობის შედეგების მიხედვით

გენერალური დირექტორი

ს.ნ. კობცევი

ფინანსური დირექტორი

ა.ლ. ბალჩუგოვი

შინაარსი

	83
I. ძირითადი მოვლენები.....	4
II. სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარის და გენერალური დირექტორის მიმართვა.....	5
III. სამეთვალყურეო საბჭოს ანგარიში საზოგადოების საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებებით განვითარების შედეგების შესახებ	7
IV. საზოგადოების მდგომარეობა დარგში: ბაზარი, მარკეტინგი, გაყიდვები	7
V. ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ.....	8
VI. საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები. საწარმოო საქმიანობა	9
საზოგადოების საქმიანობის ფინანსური მაჩვენებლები.....	9
საზოგადოების საოპერაციო საქმიანობის შედეგების სტრუქტურა.....	11
აქტივების სტრუქტურისა და დინამიკის ანალიზი.....	12
საზოგადოების საქმიანობის საწარმოო მაჩვენებლები.....	14
ელექტრული ქსელების დახასიათება.....	16
ავარიულობა. ტექნოლოგიური დარღვევები	17
შრომის დაცვის, სამრეწველო, სახანძრო და ეკოლოგიური უსაფრთხოების სისტემის რეზულტატიურობა	18
სს „თელასის“ ქსელზე ტექნოლოგიური მიერთებები 2020 წ.	20
საქმიანობა რემონტების სფეროში.....	22
ელექტრულ ქსელებში ელექტროენერგიის დანაკარგები.....	23
VII. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები.....	23
VIII. საზოგადოების ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების სისტემა.....	26
IX. საქმიანობა ინვესტიციების სფეროში.....	27
X. საქმიანობა შესყიდვების სფეროში.....	27
XI. საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებული ძირითადი რისკების აღწერილობა.....	28
XII. საზოგადოების საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდურობის და ფულადი ნაკადების რისკების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმების შესახებ.....	31
XIII. შიდა კონტროლის და რისკების მართვის სისტემის მიმოხილვა, ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესთან დაკავშირებით	33
XIV. ანგარიში საზოგადოების აქციების მიხედვით გამოცხადებული (დარიცხული) დივიდენდების გადახდის შესახებ.....	33
XV. საზოგადოების სააქციო კაპიტალის სტრუქტურა.....	34
XVI. აქციონერთა და აქციონერთა საერთო კრების უფლებების და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა.....	35
XVII. კორპორაციული მართვა. საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობა.....	36

XVIII. საზოგადოების გენერალური დირექტორი.....	39
XIX. განსაზღვრის კრიტერიუმები და 2020 წელს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისთვის გადახდილი ანაზღაურების ოდენობა	39
XX. საზოგადოების რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა	40
XXI. კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობა.....	43
XXII. გარემოს დაცვა.....	46
XXIII. ცნობები საზოგადოების მიერ საანგარიშო წელს დადებული მსხვილი გარიგებების შესახებ.....	47
XXIV. ცნობები საზოგადოების მიერ კორპორაციული კოდექსის მართვის დაცვის შესახებ.....	48
XXV. ცნობები საზოგადოების წმინდა აქტივების მდგომარეობის შესახებ	49
XXVI. დამატებითი ინფორმაცია აქციონერებისთვის	50
XXVII. დანართი №1 2020 წლის კონსოლიდირებული/არაკონსოლიდირებული ფინანსური და ბუღალტრული ანგარიშგება.	51
XXVIII. დანართი №2 ანგარიში საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ 2020 წელს	51
XXIX. დანართი №3 ინფორმაცია 2020 წელს სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის შესახებ.....	64
XXX. დანართი №4 ანგარიში საანგარიშო წელში საზოგადოების მიერ დადებული გარიგებების შესახებ, რომელთა დადებაში არსებობს დაინტერესება	64
XXXI. დანართი №5 – საზოგადოების ეფექტურობის მიზნობრივი მაჩვენებლები....	72

I. ძირითადი მოვლენები

11 მაისი	ენერგეტიკის და წყალმომარაგების სექტორებში მომხმარებლებისთვის მომსახურების მაღალი სტანდარტის შეთავაზების მიზნით, კომპანია „თელასი“ შეუერთდა საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის პროექტს. პროექტის მიზანი - კომუნალურ მომსახურებასთან დაკავშირებული ინფორმაციის მიღების მაქსიმალური გამარტივება.
30 ივნისი	ჩატარდა საზოგადოების აქციონერთა წლიური საერთო კრება 2019 წლის მუშაობის შედეგების მიხედვით.
7 დეკემბერი	სს „თელასის“ ფინანსური მხარდაჭერით და საქართველოს ტექნიკური უნივერსიტეტის ენერგეტიკის და ტელეკომუნიკაციების ფაკულტეტის ორგანიზებით თბილისში ჩატარდა II საერთაშორისო სამეცნიერო კონფერენცია „ენერგეტიკის თანამედროვე პრობლემები და მათი გადაჭრის გზები“.
17 დეკემბერი	სს „თელასმა“ მეორე წელი მიყოლებით მიიღო „ჯილდო საუკეთესო წლიური ანგარიშისა და გამჭვირვალობისთვის“ ნომინაციაში მსხვილი არასაფინანსო ორგანიზაციები, რომლებიც დაშვებული არიან საქართველოს საფონდო ბირჟაზე სავაჭრო სისტემაში. ეს ჯილდო ენიჭებათ კომპანიებს, რომლებიც წარადგენენ ფინანსურ და მმართველობით ანგარიშგებას საუკეთესო საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.
29 დეკემბერი	საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნულმა კომისიამ (სემეკი) 2020 წლის 29 დეკემბრის №83 დადგენილებით დაადგინა სს „თელასის“ ახალი ტარიფები ელექტროენერგიის განაწილებაზე, გატარებასა და მოხმარებაზე. ტარიფები ძალაში შედის 2021 წლის 1 იანვრიდან.

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

პატივცემულო აქციონერებო,

წარმოგიდგენთ სს „თელასის“ 2020 წლის წლიურ ანგარიშს, რომელშიც ასახულია კომპანიის საქმიანობის ყველა ძირითადი შედეგი და მიმართულება.

გასული წელი ბიზნეს სექტორისთვის არ იყო მარტივი – COVID-19-ის პანდემიამ მნიშვნელოვნად შეცვალა ჩვენი გეგმები, სამუშაო და ცხოვრება. მიუხედავად სირთულეებისა, შეიძლება ითქვას, რომ სს „თელასის“ მიერ კორონავირუსული ინფექციის გავრცელების აღსაკვეთად განხორციელებულმა ზომებმა მოახდინა შრომითი კოლექტივის მობილიზება, საშუალება მისცა კომპანიას მუშაობა გაეგრძელებინა უსაფრთხო პირობებში და უზრუნველყო ქალაქ თბილისის ელექტროქსელის სტაბილური ფუნქციონირება. მომხმარებლებმა შეძლეს ესარგებლათ დისტანციური მომსახურებით. მათთვის გარანტირებული იყო ენერგომომარაგების მაღალი ხარისხი - „თელასის“ მენეჯმენტმა შეძლო მთელი რიგი პროექტების წარმატებული რეალიზაცია, რომლებიც მიმართული იყო საიმედოობის გასაუმჯობესებლად.

2020 წელს სს „თელასმა“ შეასრულა ტექნიკური მომსახურების და რემონტის, ტექნიკური გადაიარაღების, ელექტროქსელის რეკონსტრუქციისა და მოდერნიზაციის სამუშაოები. კერძოდ, ჩატარდა ქვესადგურში „დილომი-2“ ძალოვანი ტრანსფორმატორის კაპიტალური რემონტის სამუშაოები, ასევე დაყენებული იქნა 6/10კვ უჯრედების 38 ვაკუუმური ამომრთველი, შეიცვალა 18 ძალოვანი ტრანსფორმატორი და 1 სატრანსფორმატორო ქვესადგური.

წლის განმავლობაში ჩატარდა საკაბელო ქსელის განახლების სამუშაოები, გაყვანილი იქნა ელექტროგადამცემი საკაბელო ხაზების 24 კმ ძაბვით 10/6/0,4 კვ. რეკონსტრუირებული იქნა „ტაბახმელას მე-13 ფიდერის“ 6/10კვ საჰაერო ქსელი.

კომპანიის მიერ საწარმოო და არასაწარმოო სფეროებში დაბანდებული ინვესტიციების მოცულობამ 2020 წელს შეადგინა 35 მლნ ლარი.

2020 წელს შენარჩუნებული იქნა მომხმარებელთა რაოდენობის ზრდის ტენდენცია, მათმა რიცხვმა წლის ბოლოს გადაჭარბა 680 ათასს. მომხმარებელთა მომსახურება ხორციელდება საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის მიერ დადგენილი სტანდარტების შესაბამისად.

თავისი აბონენტების საიმედო და უწყვეტი ენერგომომარაგების უზრუნველსაყოფად 2020 წელს სს „თელასმა“ შეისყიდა 2,635 მლრდ კვტ*სთ ელექტროენერგია.

სს „თელასის“ საქმიანობა ყოველთვის იყო და იქნება აქციონერთათვის, ინვესტორებისთვის, ბიზნეს პარტნიორებისთვის და საზოგადოებისთვის მაქსიმალურად ღია და გამჭვირვალე. ამის საუკეთესო დადასტურებაა ჯილდო, რომელიც 2020 წელს მეორედ მიიღო კომპანიამ პრესტიჟულ კონკურსზე: „ჯილდო საუკეთესო წლიური ანგარიშისა და გამჭვირვალობისთვის“ ნომინაციაში „მსხვილი არაფინანსური ორგანიზაციები“, რომლებიც დაშვებულნი იქნენ საქართველოს საფონდო ბირჟის სავაჭრო სისტემაში.

სს „თელასი“ არის სოციალურად ორიენტირებული კომპანია, რომლის ძირითადი ფასეულობაა მისი თანამშრომლები. კომპანია თანამშრომლებს სთავაზობს სოციალური

პროგრამების ფართო ჩამონათვალს, რომლებიც გათვალისწინებულია, როგორც საქართველოს კანონმდებლობით, ასევე დამატებით. სს „თელასის“ სოციალური პოლიტიკა მიმართულია 2 ათასზე მეტი თანამშრომლისათვის ცხოვრების ღირსეული დონის უზრუნველყოფაზე. კომპანია ახორციელებს ღონისძიებებს მათი სწავლებისა და კვალიფიკაციის ასამაღლებლად, შრომის უსაფრთხო და კომფორტული პირობების უზრუნველსაყოფად, პერსონალის მოტივაციის სისტემის სრულყოფის უზრუნველსაყოფად; ვეტერანებისა და პენსიონერებისთვის მატერიალური მხარდაჭერის გასაწევად; შრომის დაცვისა და ცხოვრების ჯანმრთელი წესის მხარდასაჭერად.

2020 წელს სამეთვალყურეო საბჭოს მუშაობაში პრიორიტეტულად რჩებოდა სს „თელასის“ საქმიანობის ძირითადი მიმართულებების შესაბამისად ამოცანების ეფექტური გადაწყვეტა საზოგადოების აქციონერთა, მომხმარებელთა და თანამშრომელთა ინტერესების დაცვით.

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

კერძოდ, 2021 წელს კომპანია აპირებს ჩაატაროს 110 კვ გამანაწილებელი მოწყობილობების და ომფ (მართვის ფარის) რეკონსტრუქციისა და მოდერნიზაციის სამუშაოები ქვესადგურში „ბაგები“, ასევე ქვესადგურში „ჩულურეთი“ ძალოვანი ტრანსფორმატორის T1 32 მვა და ქვესადგურში „სანაპირო“ ძალოვანი ტრანსფორმატორის T2 შეცვლის სამუშაოები. დაგეგმილი ცვპ 4060 სრული რეკონსტრუქცია და მოდერნიზაცია.

დარწმუნებულნი ვართ, რომ 2021 წელსაც „თელასის“ ყველა თანამშრომელი თავის საქმიანობას განაგრძობს დიდი ძალისხმევით.

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე
დიმიტრი ვოლკოვი

სს „თელასის“ გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი

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

სს „თელასის“ საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებებია:

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

სამეთვალყურეო საბჭო საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებების მიხედვით საზოგადოების განვითარების შედეგებს 2020 წელს აფასებს როგორც წარმატებულს.

სამეთვალყურეო საბჭოს საქმიანობა ორგანიზებული იყო მუშაობის დამტკიცებული გეგმის შესაბამისად, მიმდინარეობდა გადაწყვეტილებების შესრულების რეგულარული კონტროლი. 2020 წელს ჩატარდა სამეთვალყურეო საბჭოს 17 სხდომა, რომლებზეც განხილული იქნა 67 საკითხი.

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

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

IV. საზოგადოების მდგომარეობა დარგში: ბაზარი, მარკეტინგი, გაყიდვები

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

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

ქვეყანაში კორონავირუსის ინფექციის (COVID-19) გავრცელების და საგანგებო მდგომარეობის გამოცხადებს ფონზე, 2020 წელს ელექტროენერგიის მოხმარება წინა წელთან შედარებით შემცირდა 9.8%. კომპანიის წინა გასასვლელად წინა დონეზე (2019 წლის მაჩვენებელი) საზოგადოებას დასჭირდება დაახლოებით 2-3 წელი, იმ პირობით, რომ ვირუსთან დაკავშირებული სიტუაცია გახდება კონტროლირებადი და ქვეყნის ეკონომიკა თანდათანობით აღდგენას დაიწყებს.

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:

- 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 გამჭვირვალე სისტემის წარმოება;
- ფინანსური კონტროლის გაძლიერება და დანახარჯების შემცირების პროგრამების დანერგვა;
- შესყიდვების, სამუშაოების და მომსახურების სფეროში კონკურენტული გარემოს ფორმირება.

აღნიშნული ღონისძიებების კომპლექსის რეალიზაცია საშუალებას მისცემს სს „თელასს“ გააუმჯობესოს ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლები.

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

- თავისი საქმიანობის დეტალური დაგეგმვა;
- ენერგოდამზოგი ღონისძიებების ეფექტურობის შეფასება, მომხმარებელთა სხვადასხვა ჯგუფების მიერ შესაბამისი მასალების (მოწყობილობების) გამოყენების ეკონომიკური მიზანშეწონილობის ანალიზის ჩათვლით.

V. ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ

2020 წელს სს „თელასის“ მიერ გამოყენებული იქნა ენერგეტიკული რესურსების შემდეგი სახეობები:

№№	დასახელება	განზომილების ერთეული	რაოდენობა	ღირებულება (ათასი ლარი)
1	2	3	4	5
1	ხარჯები ნაყიდ ელექტროენერგიაზე	ათასი კვტ*სთ	2 635 070	397 406
1.1	ნაყიდი ელექტროენერგია	ათასი კვტ*სთ	-	340 939
1.2	გადაცემა და დისპეტჩერიზაცია	ათასი კვტ*სთ	-	56 466
2	ელექტროენერგიის რეალიზაცია და ტრანზიტი, სულ –	ათასი კვტსთ	2 687 008	411 139
	მათ შორის:			
2.1	- გაყიდვა	ათასი კვტსთ	2 476 651	405 096
2.2	- ტრანზიტი	ათასი კვტსთ	210 357	6 043
3	სულ, ბენზინი და სატრანსფორმატორო ზეთი;	ათასი ლიტრი	563.93	913.61
		ათასი კგ	77.73	212.12
3.1	საავტომობილო ბენზინი	ათასი ლიტრი	241.66	387.22
3.1.1	ბენზინი „პრემიუმ-ავანგარდი“ (110001665)	ათასი ლიტრი	241.66	387.22
3.2	დიზელის საწვავი „ევრო“ (110001666)	ათასი ლიტრი	322.27	526.38
3.3	სატრანსფორმატორო ზეთი (110004916)	ათასი კგ	60.03	211.72
3.4	სატრანსფორმატორო ზეთი (რომელიც მოითხოვს აღდგენას), კგ (110001295)	ათასი კგ	17.70	0.41

VI. საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები. საწარმოო საქმიანობა. საზოგადოების საქმიანობის ფინანსური მაჩვენებლები

საზოგადოების ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების დინამიკა შეიძლება დახასიათებული იქნას შემდეგნაირად:

ათასი ლარი

ფინანსურ-ეკონომიკური საქმიანობის მაჩვენებლები	2019 წელი	2020 წელი	% ცვლილებები
ამონაგები	453 084	411 139	(9)
სხვა შემოსავლები	29 733	20 969	(29)
შესყიდული ელექტროენერგია	(361 931)	(397 405)	10
შრომის ანაზღაურება და მუშაკების სხვა ანაზღაურება	(58 327)	(59 202)	2
ცვეთა და ამორტიზაცია	(14 256)	(15 135)	6
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	(5 636)	(5 080)	(10)

რეზერვები აღდგენილი და ფორმირებული, ნეტო	(1 250)	4 883	(491)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(20 255)	(21 804)	8
საოპერაციო მოგება	21 162	(61 635)	(391)
ფინანსური შემოსავლები	440	543	23
ფინანსური ხარჯები	(7 623)	(11 430)	50
(ზარალი)/შემოსავალი კურსის სხვაობის შედეგად, ნეტო	78	(424)	(646)
მოგება დაბეგვრამდე	14 057	(72 946)	(619)
ხარჯები მოგების გადასახადზე	-	-	-
მოგება წლის განმავლობაში	14 057	(72 946)	(619)
სხვა ერთიანი (ზარალი)/შემოსავალი, რომელიც არ ექვემდებარება რეკლასიფიკაციას მოგებისა და ზარალის შემადგენლობაში შემდგომ პერიოდებში			
აქტუარული (ზარალი)/შემოსავლები დადგენილი გადახდების მქონე საპენსიო პროგრამიდან	229	52	(77)
ზემოქმედება მოგების გადასახადზე	-	-	-
სხვა ერთიანი (ზარალი)/შემოსავალი წლის განმავლობაში, დაბეგვრის გამოკლებით	229	52	(77)
სულ ერთიანი შემოსავალი წლის განმავლობაში	14 286	(72 894)	(610)
საბაზო და განზავებული მოგება აქციაზე	0.00013	(0.00065)	(610)

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

ამონაგებმა ელექტროენერგიის რეალიზაციიდან და ქსელური მომსახურებიდან 2020 წელს შეადგინა 411 139 ათასი ლარი, რაც 41 945 ათასი ლარით ნაკლებია 2019 წელთან შედარებით.

ძირითადად, 2020 წელს გაყიდვების მოცულობის შემცირების შედეგად, ამონაგები შეიცვალა შემდეგნაირად:

1. კომუნალურ-საყოფაცხოვრებო მომხმარებლებზე ელექტროენერგიის გაყიდვებიდან შემცირდა 391 ათასი ლარით;

2. კომერციულ ორგანიზაციებზე და სამრეწველო მომხმარებლებზე ელექტროენერგიის გაყიდვებიდან შემცირდა 38 938 ათასი ლარით, ახალი კორონავირუსის COVID-19 გავრცელების გამო. საქართველოს მთავრობის მიერ დადგენილი შეზღუდვების საფუძველზე, კომერციული ორგანიზაციების უდიდესი ნაწილის მუშაობა შეჩერებული იქნა, რამაც გამოიწვია კომერციული სექტორის მიერ ელექტროენერგიის მოხმარების შემცირება;

3. სახელმწიფო სექტორზე ელექტროენერგიის გაყიდვებიდან შემცირდა 2 764 ათასი ლარით;

4. ელექტროენერგიის ტრანზიტიდან გაიზარდა 148 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. 2018 წლის 1 იანვრიდან სემეკ-ის 2017 წლის 27 დეკემბრის № 48 დადგენილების თანახმად, გაიზარდა ტარიფები ტრანზიტზე და შეადგინა 0.02058-დან 0.06472 ლარი/მვტ*სთ-მდე. ტარიფები ძალაში იქნება 2018-2020 წწ. პერიოდში.

ზარალმა 2020 წელს შეადგინა 72 894 ათასი ლარი 2020 წლის გეგმიურ მოგებასთან 32 337 ათას ლართან შედარებით.

საზოგადოების საქმიანობის საოპერაციო საქმიანობის სტრუქტურა

მაჩვენებლები	2019 წელი	ათასი ლარი	
		2020 წელი	% ცვლილებები
აქტივები			
არასაბრუნავი აქტივები	291 423	305 115	5
საბრუნავი აქტივები	69 230	60 932	(12)
სულ აქტივები	360 653	366 047	1
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი	194 923	122 029	(37)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
პროცენტისანი კრედიტები, სესხები და თამასუქები	21 150	12 150	(43)
სასამართლო სარჩელების რეზერვები	524	1 179	125
ანაზღაურებები შრომითი საქმიანობის დასრულებისას	2 077	2 236	8
სახელმწიფო სუბსიდიები	377	220	(42)
საიჯარო ვალდებულებები	1 442	1 211	(16)
სხვა ვალდებულებები	865	845	(2)
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	26 435	17 841	(33)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
პროცენტისანი კრედიტები, სესხები და თამასუქები	29 138	45 265	55
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	79 300	137 777	74
მიღებული ავანსები	5 687	7 060	24
საკონტრაქტო ვალდებულებები	9 243	20 375	120
სახელმწიფო სუბსიდიები	169	157	(7)
ანაზღაურებები შრომითი საქმიანობის დასრულებისას	112	116	3
წმინდა საგადასახადო ვალდებულებები	12 450	13 295	7
სასამართლო სარჩელების რეზერვები	2 266	1 154	(49)
საიჯარო ვალდებულებები	763	811	6
სხვა ვალდებულებები	104	104	0
გადასახდელი დივიდენდები	63	63	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	139 295	226 177	62
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	360 653	366 047	1

საზოგადოების არასაბრუნავი აქტივები გაიზარდა 13 692 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის შედეგად.

საზოგადოების საბრუნავი აქტივები შემცირდა 8 298 ათასი ლარით, ძირითადად, ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების და სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირების გამო.

ფასს (IFRS) 16 „იჯარა“ ძალაში შევიდა იმ წლიური პერიოდების მიმართ, რომლებიც დაიწყო 2019 წლის 1 იანვრიდან ან ამ თარიღის შემდეგ. რადგან დაშვებული იყო სტანდარტის ვადამდელი გამოყენება ფასს (IFRS) 15 „ამონაგები მყიდველებთან ხელშეკრულებების მიხედვით“ გამოყენების შემთხვევაში, საზოგადოებამ ვადაზე ადრე გამოიყენა აღნიშნული სტანდარტი 2018 წლის 1 იანვრიდან, სრული რეტროსპერექტიული მიდგომის მეშვეობით.

საზოგადოების აქტივების სტრუქტურის და დინამიკის ანალიზი

2020 წლის ბოლოს სს „თელასის“ აქტივების საერთო ღირებულებამ შეადგინა 366 047 ათასი ლარი. აბსოლუტურ გამოხატულებაში საანგარიშო წლის განმავლობაში აქტივების სიდიდე გაიზარდა 5 394 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის ხარჯზე. 2020 წ. ბოლოს არასაბრუნავი აქტივების წილი გაიზარდა 13 692 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის ხარჯზე და შეადგინა 305 115 ათასი ლარი, საბრუნავი აქტივები შემცირდა 8 298 ათასი ლარით და შეადგინა 60 932 ათასი ლარი, ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების და სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირების შედეგად.

საზოგადოების ლიკვიდურობის მაჩვენებლები

მაჩვენებელი	31.12.2019	31.12.20
აბსოლუტური ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.04	0.01
სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.44	0.24
მიმდინარე ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.50	0.27

აბსოლუტური ლიკვიდურობის კოეფიციენტი 2020 წლის შედეგების მიხედვით შემცირდა 0.04-დან 0.01-მდე. ეს იმას ნიშნავს, რომ საზოგადოებისათვის გაუარესდა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვის შესაძლებლობა, რაც განპირობებული იყო მოკლევადიანი ვალდებულებების (დავალიანება ე/ე შესყიდვაზე) ზრდით და ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების შემცირებით. სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტი, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შეადგენდა 0.24. ამ მაჩვენებლის შემცირება ასევე გამოწვეულია ფულადი სახსრების შემცირებით და მოკლევადიანი ვალდებულებების (დავალიანება ე/ე შესყიდვაზე) ზრდით.

მიმდინარე ლიკვიდურობის კოეფიციენტი შემცირდა 0.50-დან 0.27-მდე. მოცემული მაჩვენებელი ახასიათებს საწარმოს უნარის შემცირებას განახორციელოს ანგარიშსწორება მიმდინარე ვალდებულებების შესაბამისად. მაჩვენებლის შემცირება ასევე განპირობებულია

ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების შემცირებით და მოკლევადიანი ვალდებულებების (დავალიანება ე/ე შესყიდვაზე) ზრდით.

საზოგადოების რენტაბელობის მაჩვენებლები

მაჩვენებელი	31.12.2019	31.12.2020
გაყიდვების რენტაბელობა	4.7%	(13.3%)
საკუთარი კაპიტალის რენტაბელობა (ROE)	7.2%	(59.8%)
ერთობლივი აქტივების რენტაბელობა (ROA)*	3.9%	(19.9%)

* მაჩვენებლის „ერთობლივი აქტივების რენტაბელობა“ გასაანგარიშებლად გამოიყენება მაჩვენებლის „სულ აქტივები“ მნიშვნელობა, შესაბამისი წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

გაყიდვების რენტაბელობის მაჩვენებლის შემცირება დაკავშირებულია საზოგადოების მიერ განხორციელებული გაყიდვებიდან მოგების მაჩვენებლების შემცირებასთან. საკუთარი კაპიტალის რენტაბელობის და ერთიანი აქტივების რენტაბელობის მნიშვნელობის შემცირება გამოწვეულია საზოგადოების გაყიდვებით მიღებულ ზარალთან წლის განმავლობაში. 2020 წელს ზარალმა შეადგინა 72 946 ათასი ლარი 2019 წელს 14 057 ათასი ლარის მოგებასთან შედარებით. წლის განმავლობაში მოგების შემცირება განპირობებულია რამდენიმე ფაქტორით:

- 1) სასარგებლო გაშვების შედეგად ამონაგების შემცირებით ახალი კორონავირუსის გავრცელების COVID-19 გამო;
- 2) ელექტროენერგიის შესყიდვაზე დანახარჯების ზრდა ელექტროენერგიის შესყიდვის საშუალო ტარიფის ზრდის შედეგად, რომელმაც სემეკ-ის მიერ დამტკიცებული 11.595 თეთრი/კვტსთ ნაცვლად შეადგინა 14.541 თეთრი/კვტსთ.

საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობის მაჩვენებელი

მაჩვენებელი	31.12.2019	31.12.20 20
ფინანსური დამოუკიდებლობის კოეფიციენტი	0.54	0.33
სასესხო და საკუთარი სახსრების ფარდობა	0.85	2.00

2020 წელს ბალანსის ვალუტაში საკუთარი კაპიტალის წილი (ფინანსური დამოუკიდებლობის კოეფიციენტი) შემცირდა და შეადგინა 0,33.

საზოგადოების სასესხო და საკუთარი კაპიტალის ფარდობა გაიზარდა და შეადგინა 2,00 ლარი (საკუთარი კაპიტალის ერთ ლარზე მოდის სასესხო კაპიტალის 2,00 ლარი), კაპიტალის შემცირების შედეგად.

მაჩვენებლები გაანგარიშებულია ფასს სტანდარტების შესაბამისად ანგარიშგების მონაცემების თანახმად, საზოგადოების აუდიტორის EY LLC მიერ გაცემულია აუდიტორული დასკვნა საზოგადოების 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

საზოგადოების საწარმოო საქმიანობის მაჩვენებლები

საზოგადოების ძირითადი საწარმოო მაჩვენებლების დინამიკა 2020 წელს შეიძლება დახასიათებული იქნას შემდეგნაირად:

საწარმოო მაჩვენებლები	2019 წელი	2020 წელი	% ცვლილებები
ნაყიდი ელექტროენერგია, მლნ კვტ *სთ	2 903	2 635	(10)
- დანაკარგები გადაცემისას, მლნ კვტ*სთ	-	-	-
ქსელში მიღება (გაშვება), მლნ კვტ*სთ	2 903	2 635	(10)
- ქსელებში ელექტროენერგიის დანაკარგები, მლნ კვტ*სთ	(156)	(158)	2
ელექტროენერგიის სასარგებლო გაშვება, მლნ კვტ*სთ	2 747	2 477	(11)
დანაკარგების მაჩვენებელი %	5.36 %	6.01%	

სს „თელასში“ 2019-2020 წწ. ელექტროენერგიის დანაკარგების ფაქტობრივი მაჩვენებლების შედარების დროს დადგენილი იქნა ზრდა 0,65%.

დანაკარგების ზრდა გამოწვეულია კომერციულ სექტორში (ყველაზე ნაკლებდანაკარგებიანი სექტორი) სასარგებლო გაშვების შემცირებით 2020 წელს (-250,4 მლნ. კვტ*სთ. (-15,7%)) საქართველოში საგანგებო მდგომარეობის შემოღებით ახალი კორონავირუსის (COVID-19) გავრცელებასთან დაკავშირებით.

2020 წელს ელექტროენერგიის გაყიდვებიდან ამონაგებმა შეადგინა 405 096 ათასი ლარი, რაც 69 289 ათასი ლარით ნაკლებია საზოგადოების 2020 წლის ბიზნეს-გეგმით იყო გათვალისწინებული.

ელექტროენერგიის გაყიდვების საერთო მოცულობის სტრუქტურა (ათასი ლარი)

№ №	დასახელება	2019 წელი	2020 წელი			
			გეგმა	ფაქტი	გადახრა (+/-)	%
1	2	3	4	5	6	7
1	რეალიზაცია მოსახლეობასა და მასთან გათანაბრებულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	156 139	168 194	156 154	(12 039)	(7)
2	რეალიზაცია საბიუჯეტო საწარმოებზე შიდა ბაზარზე	25 132	26 495	22 368	(4 127)	(16)
3	რეალიზაცია კომერციულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	258 083	271 451	219 145	(52 306)	(19)
4	სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე	7 833	8 246	7 428	(817)	(10)
	სულ გაყიდვები	447 188	474 385	405 096	(69 289)	(15)

2020 წელს გაყიდვების შემცირება 69 289 ათასი ლარის ოდენობით განპირობებულია სასარგებლო გაშვების შემცირებით, ახალი კორონავირუსის COVID-19 გავრცელების გამო.

გარდა ამისა, შემოსავლები ნაწილში „სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე“ შემცირდა 817 ათასი ლარით, რაც განპირობებულია გაყიდვების შემცირებით.

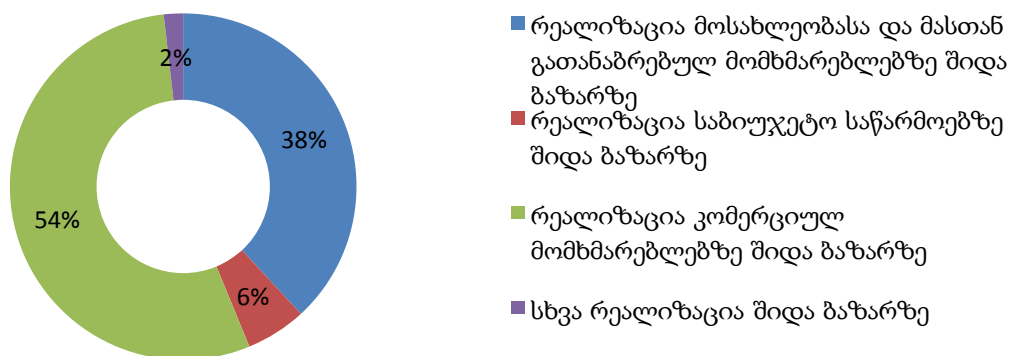
მომხმარებლებისთვის ელექტროენერგიის საერთო სასარგებლო გაშვებამ 2020 წელს შეადგინა 2 477 მლნ კვტ*სთ.

ელექტროენერგიის მოხმარების სტრუქტურა აბონენტთა კატეგორიების მიხედვით 2019 – 2020 წწ.

(მლნ კვტ*სთ)

№№	დასახელება	2019 წელი	2020 წელი			
			გეგმა	ფაქტი	გადახრა	
					(+/-)	%
1	2	3	4	5	6	7
1	რეალიზაცია მოსახლეობასა და მასთან გათანაბრებულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	945.89	1 017.5	944.31	(73.19)	(7.2)
2	რეალიზაცია საბიუჯეტო საწარმოებზე შიდა ბაზარზე	155.27	163.67	139.22	(24.46)	(14.9)
3	რეალიზაცია კომერციულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	1 599.08	1 691.82	1 348.65	(343.16)	(20.3)
4	სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე	46.65	49.21	44.47	(4.74)	(9.6)
	სულ, გაყიდვები შიდა ბაზარზე	2 746.89	2 922.19	2 476.65	(445.54)	(15.2)
5	ელექტროენერგიის რეალიზაცია ექსპორტზე	-	-	-	-	-
	სულ, გაყიდვები	2 746.89	2 922.19	2 476.65	(445.54)	(15.2)

ელექტროენერგიის მოხმარების სტრუქტურა აბონენტთა კატეგორიების მიხედვით 2020 წ.



ელექტრული ქსელების დახასიათება

№№	დასახელება	განზომილების ერთეული	მაჩვენებლები 2019 წ.	მაჩვენებლები 2020 წ.
1	2	3		4
1	ეგზ-ს საერთო სიგრძე, სულ	კმ	5886.92	6098.26
	მათ შორის:			
1.1	საჰაერო ეგზ (ჯაჭვების მიხედვით), სულ	კმ	2316.1	2341.1
	მათგან:			
1.1.1	- ძაბვის დონე 110 კვ	კმ	249.6	249.6
1.1.2	- ძაბვის დონე 35 კვ	კმ	88.8	88.8
1.1.3	- ძაბვის დონე 10 კვ	კმ	112.9	112.9
1.1.4	- ძაბვის დონე 6 კვ	კმ	196.8	196.8
1.1.5	- ძაბვის დონე 500 ვოლტი და ნაკლები	კმ	1668	1693
1.2	საკაბელო ეგზ, სულ	კმ	3570.82	3757.16
	მათგან:			
1.2.1	- ძაბვის დონე 35 კვ	კმ	101.46	101.56
1.2.2	- ძაბვის დონე 10 კვ	კმ	331.28	367
1.2.3	- ძაბვის დონე 6 კვ	კმ	1382.68	1378.7
1.2.4	- ძაბვის დონე 500 ვოლტი და ნაკლები	კმ	1755.4	1909.9
2	მადებლებელი ქვესადგურები 35-110 კვ			
2.1	ქვესადგურების რაოდენობა, სულ	ცალი	36	36
	მათ შორის:			
2.1.1	მადებლებელი ქვესადგურები 35/6 -10 კვ	ცალი	13	13
2.1.2	მადებლებელი ქვესადგურები 110 კვ	ცალი	23	23
2.2	საერთო დადგმული სიმძლავრე	მვა	1698.6	1698.6
	მათ შორის:			
2.2.1	მადებლებელი ქვესადგურები 35/6 -10 კვ	მვა	405.6	405.6
2.2.2	მადებლებელი ქვესადგურები 110 კვ	მვა	1293	1293
3	სატრანსფორმატორო ქვესადგურები 10/6/0,4 კვ			
3.1	ქვესადგურების რაოდენობა	ცალი	2061	2124
3.2	საერთო დადგმული სიმძლავრე	მვა	1457.21	1511.8
	მათ შორის:			
	კომპლექტური	ცალი	464	511
		მვა	246.57	293
	დახურული	ცალი	1597	1613
		მვა	1210.64	1218.8

2019 წელთან შედარებით 2020 წელს 25 კმ (1.5%) გაიზარდა 0.4 კვ ეგზ-ს სიგრძე, ახალი ეგზ-ების მშენებლობის ხარჯზე, რაც გათვალისწინებული იყო ახალი მომხმარებლების ქსელზე მიერთების პროექტებით. 6(10) - 0.4 კვ საკაბელო ეგზ-ების სიგრძის ცვლილება, კერძოდ, საერთო სიგრძის ზრდა 5.2 %, ძირითადად, განპირობებულია ეგზ-ების სიგრძის დაზუსტებით ინვენტარიზაციის და ქსელის გაფართოების შემდეგ ქსელზე ახალი

მომხმარებლების მიერთების პროექტების შესრულების ფარგლებში, ასევე რეზერვირების მიზნით ეგზ-ების მშენებლობის პროექტის შესრულებით.

აგრეთვე უნდა აღინიშნოს, რომ 2020 წელს ახალი მომხმარებლების ქსელზე მიერთების პროექტების რეალიზაციის და კერძო მესაკუთრეების მიერ სქ საზოგადოების საკუთრებაში გადაცემის ფარგლებში, გაიზარდა 6(10)-0.4 კვ სატრანსფორმატორო ქვესადგურების რაოდენობა 63 ერთ. (3.05%), რამაც დადგენილი სიმძლავრე გაზარდა 54.59 მვა (3.7%).

ავარიულობა. ტექნოლოგიური დარღვევები

2020 წელს სს „თელასის“ 110/35/10/6 კვ ძაბვის კლასის ელექტრული ქსელების მუშაობისას სულ მოხდა 1587 ტექნოლოგიური დარღვევა, რაც 14% მეტია 2019 წელთან შედარებით (1392 შემთხვევა). მოწყობილობების დაზიანებით ტექნოლოგიური დარღვევები 2020 წ. დაფიქსირებულია 1310 შემთხვევის რაოდენობით, რაც 21% მეტია, ვიდრე 2019 წელს (1082 შემთხვევა). ელექტროენერგიის არასაკმარისმა გაშვებამ 2020 წელს შეადგინა 2 220 ათასი კვტ.*სთ, რაც 140% მეტია გასულ წელთან შედარებით (925 ათასი.კვტ*სთ).

ქვემოთ ცხრილში წარმოდგენილია ცნობები 110/35/10/6 კვ ქსელში ელექტრომოწყობილობების მუშაობაში ტექნოლოგიური დარღვევების შესახებ, მომხმარებლებისთვის ელექტრომომარაგების საიმედოობის მაჩვენებლების SAIDI და SAIFI შესაბამისად სს „თელასის“ ქსელში გეგმიური და არაგეგმიური წყვეტების მიხედვით (2019-2020წწ.).

№№	მაჩვენებლის დასახელება	განზომილების ერთეული	2019 წელი	2020 წელი	გადახრა	
					(+/-)	%
1	ტექნოლოგიური დარღვევები სულ ქსელში 110/35/10/6 კვ	ერთ.	1392	1587	(+195)	(+14)%
2	ტექნოლოგიური დარღვევები მოწყობილობების დაზიანებით ქსელში 110/35/10/6 კვ	ერთ.	1082	1310	(+228)	(+21)%
3	გათიშვების საშუალო ხანგრძლივობის ინდექსი SAIDI-ის სისტემის მიხედვით – შიდა გეგმიური და არაგეგმიური წყვეტების მიხედვით.	საათი/აბონენტი	9.88	8.06	(-1,82)	(-18)%
4	გათიშვების სიხშირის ინდექსი SAIFI-ის სისტემის მიხედვით – შიდა გეგმიური და არაგეგმიური წყვეტების მიხედვით.	ერთ.	5.9	5.75	(-0,15)	(-2,5)%
5	ელექტროენერგიის არასაკმარისი გაშვება	ათასი კვტ*სთ	925	2220	+1295	+140%

6	ეკონომიკური ზარალი ელექტროენერგიის არასაკმარისი გაშვებიდან	ათასი ლარი	42.4	101.7	(+59.3)	(+140) %
---	--	------------	------	-------	---------	----------

2020 წელს ტექნოლოგიური დარღვევების შემცირების და საიმედოობის მაჩვენებლების გაუმჯობესების მიზნით ჩატარდა ღონისძიებები, რომლებიც წინა წლებთან შედარებით 2021 წელს მაჩვენებლების გაუმჯობესების შესაძლებლობას იძლევა. კერძოდ:

- საიმედოობის ფაქტორის გათვალისწინებით განხორციელდა სარემონტო სამუშაოების სრულყოფა (წარმოებს ტექნიკური ზედამხედველობა კაპიტალური რემონტის შემდეგ სამუშაოების მიღების დროს, ქსელის მომსახურება მიმდინარეობს გეგმიურად და ყველა საჭირო ტექნოლოგიური პროცესის დაცვით);
- ხორციელდება ღია და დახურული გამანაწილებელი მოწყობილობების ნაწილობრივი და კომპლექსური რეკონსტრუქცია;
- განხორციელდა სარემონტო სამუშაოების სისტემის ორგანიზების სრულყოფა გეგმიური გათიშვების რაოდენობის შემცირების მიზნით, SAP ERP სისტემის პროგრამული მოდულის TOPO გამოყენებით. ამჟამად, სარემონტო სამუშაოების დაგეგმვა წარმოებს საწარმოს რესურსების დაგეგმვის სისტემის SAP ERP მოდულის TOPO გამოყენებით;
- კვალიფიკაციის ამაღლების მიზნით წარმოებს ოსტატების და საკაბელო ტრასების შემომვლელების (მონტიორების), ეგზ და ქს-ების მომსახურე პერსონალის სწავლება, მათ შორის 3D-ტრენაჟორის ბაზაზე და სპეციალიზირებული კომპანიების მოზიდვით;
- სს „თელასის“ საწყობში ახალი მტრ-ს მიღების ხარისხის კონტროლისთვის მათი სს „თელასის“ საწყობში მიღება ხორციელდება ცალკე შექმნილი ექსპერტთა ჯგუფის მიერ;
- ტექნიკური ზედამხედველობის განყოფილების მიერ მიმდინარეობს როგორც მენარდეების, ისე საკუთარი პერსონალის ძალებით შესრულებული სამუშაოების კონტროლი;
- დაბალმური რეზისტორის საშუალებით ხორციელდება ნეიტრალის დამიწების პროექტი, რაც ქს-ში ფიდერების კასკადური გათიშვების შემცირების შესაძლებლობას იძლევა;
- იცვლება ძველი მექანიკური სდა-ს მოწყობილობები სდა-ს უფრო თანამედროვე ციფრული მიკროპროცესორული მოწყობილობებით.

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

2020 წლის განმავლობაში საზოგადოების შრომის დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების განყოფილების ძალებით განხორციელდა საორგანიზაციო-ტექნიკური, საინფორმაციო-მეთოდური, საზედამხედველო და პროფილაქტიკური ღონისძიებების კომპლექსი ელექტრული ქსელების ყველა ძაბვის კლასის ობიექტზე, რაც მიზნად ისახავდა ხანძრების, ავარიების და სხვა ტექნოლოგიური დარღვევების თავიდან აცილებას, მოწყობილობების და პერსონალის საექსპლუატაციო საიმედოობის გაზრდას, ავარიულობის და ტრავმატიზმის შემცირებას. ელექტროქსელური ობიექტების შემოწმებების შეჯერებული მონაცემები მოყვანილია ცხრილში:

№№	ცნობები შემოწმების შესახებ	2019 წელი	2020 წელი
1	ობიექტების შემოწმების საერთო რიცხვი	4439	3689
2	მიწერილობების რაოდენობა	1437	1478
3	ღონისძიებების რაოდენობა მიწერილობებში	4123	4055
	მათ შორის:		
3.1	შესრულებული	3948	4055
3.2	ღონისძიებები, რომელთა ვადა გადატანილია	175	0

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.

ინფორმაცია საწარმოო ტრავმატიზმის მაჩვენებლების დინამიკის შესახებ (ხუთი წლის განმავლობაში).

წელი	ორგანიზაცია	ნს	მიზეზები
2016	სს „თელასი“	0	
2017	სს „თელასი“	0	
2018	სს „თელასი“	1 (მსუბუქი)	შდ-ს მოთხოვნების დარღვევა გმ 6 კვ სქ 3046 ქსელში დაზიანების განსაზღვრა და ლოკალიზაცია ქსელში
2019	სს „თელასი“	0	
2020	სს „თელასი“	1 (მსუბუქი)	შდ-ს მოთხოვნების დარღვევა გმ 6 კვ სქ №ა-2689 საკაბელო ეგხ-ს რემონტიდან გამოყვანა

თითოეული შემთხვევის მიხედვით შემუშავებული და რეალიზებული იქნა ღონისძიებები, რომლებიც მიმართულია ტრავმატიზმის პროფილაქტიკაზე. შრომის დაცვაზე ხარჯებმა 2020 წელს შეადგინა:

№	მაჩვენებლები	განზომილების ერთეული	თანხა დღგ-ს გარეშე 2019წ.	თანხა დღგ-ს გარეშე 2020წ.
1	დაცვის ინდივიდუალური საშუალებების და ელ.დაცვის საშუალებების შეძენა	ლარი	211.192	159.564
2	წინასწარი და პერიოდული სამედიცინო შემოწმებები	ლარი	13.205	7.922
3	მედიკამენტების და აფთიაქების შეძენა	ლარი	802	2.774
	სულ	ლარი	225.199	170.260

სახანძრო უსაფრთხოება

2020 წელს სს „თელასში“ ხანძრები არ დაფიქსირებულა.

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების ქვედანაყოფებში ხორციელდებოდა პერიოდული შემოწმებები პერსონალის მიერ სახანძრო უსაფრთხოების მოთხოვნების დაცვის ნაწილში. ანალიზის შედეგების მიხედვით ხორციელდებოდა წესების მოთხოვნებიდან გადახვევები, პროფილაქტიკური ღონისძიებების შემუშავება და შესრულება.

საანგარიშო პერიოდში დამტკიცებული გრაფიკის შესაბამისად ჩატარებული იქნა სასწავლო წვრთნები სს „თელასის“ თანამშრომლების მოქმედების საკითხებში ხანძრის წარმოქმნის დროს საგანგებო სიტუაციის შემთხვევაში.

სს „თელასის“ ელექტრულ ქსელზე ტექნოლოგიური მიერთებები 2020 წ.

ახალი აბონენტების მიერთების პროექტები საზოგადოების საქმიანობის მნიშვნელოვან მიმართულებას წარმოადგენს. პროექტები გულისხმობს ახალი აბონენტებისთვის ქსელის მოწყობას საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის (სემეკი) 18.09.2018 წლის №20 დადგენილების თანახმად. სამუშაოების მოცულობები, მასალების რაოდენობა ახალი მიერთებების პროექტების მიხედვით მთლიანად არის დამოკიდებული მომხმარებლებისგან შემოსულ მოთხოვნებში მითითებულ მოთხოვნილ სიმძლავრეებზე. სემეკ-ის 18.09.2018 წლის №20 დადგენილების საფუძველზე მიერთებაზე განაცხადების შესრულება უნდა განხორციელდეს შეზღუდულ ვადაში (40-დან 90 დღემდე, სიმძლავრიდან გამომდინარე). მიერთებაზე განაცხადის შესრულების ვადების თითოეული დარღვევა იწვევს ჯარიმებს (პაკეტის ღირებულების 50%), რომლებიც შეიძლება აღემატებოდეს მიერთების ღირებულებას.

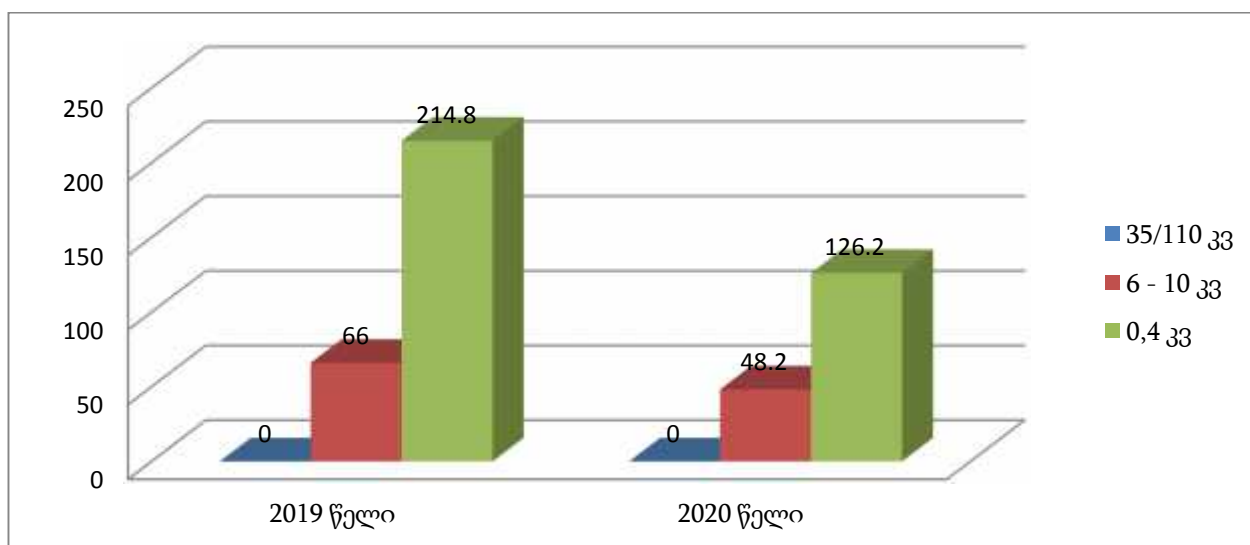
2020 წლის განმავლობაში ახალი მომხმარებლებისგან, მომხმარებლებისგან, რომლებმაც მოითხოვეს სიმძლავრის გაზრდა, და არსებული მომხმარებლებისგან შემოვიდა სულ 7557 განცხადება მიერთებაზე, ჯამური სიმძლავრით 194.9 ათ. კვტ, განხორციელდა მომხმარებლების 5772 ტექნოლოგიური მიერთება ელ. ქსელზე საერთო ჯამური სიმძლავრით 174.4 ათ. კვტ. (საყოფაცხოვრებო მომხმარებლები - 3385 ც სიმძლავრით 35,7 ათასი კვტ, კომერციული და ა.შ. მომხმარებლები - 2387 ც სიმძლავრით 138,7 ათასი კვტ.სთ). აქედან, 5737 მიერთება საერთო ჯამური სიმძლავრით 126.2 ათ. კვტ - 0,4 კვ ძაბვაზე (მიერთებების საერთო სიმძლავრის 72%), 35 მიერთება, საერთო ჯამური სიმძლავრით 48.2 ათასი კვტ - 6/10 კვ ძაბვაზე (მიერთებების საერთო სიმძლავრის 28%). ქვეყანაში COVID-19 პანდემიის პირობებში, როდესაც დადგენილი იქნა მნიშვნელოვანი შეზღუდვები, სს „თელასმა“ 2020 წელს შეასრულა ქსელზე ახალი აბონენტების მიერთების ყველა ვალდებულება საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების ეროვნული კომისიის (სემეკი) წინაშე.

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

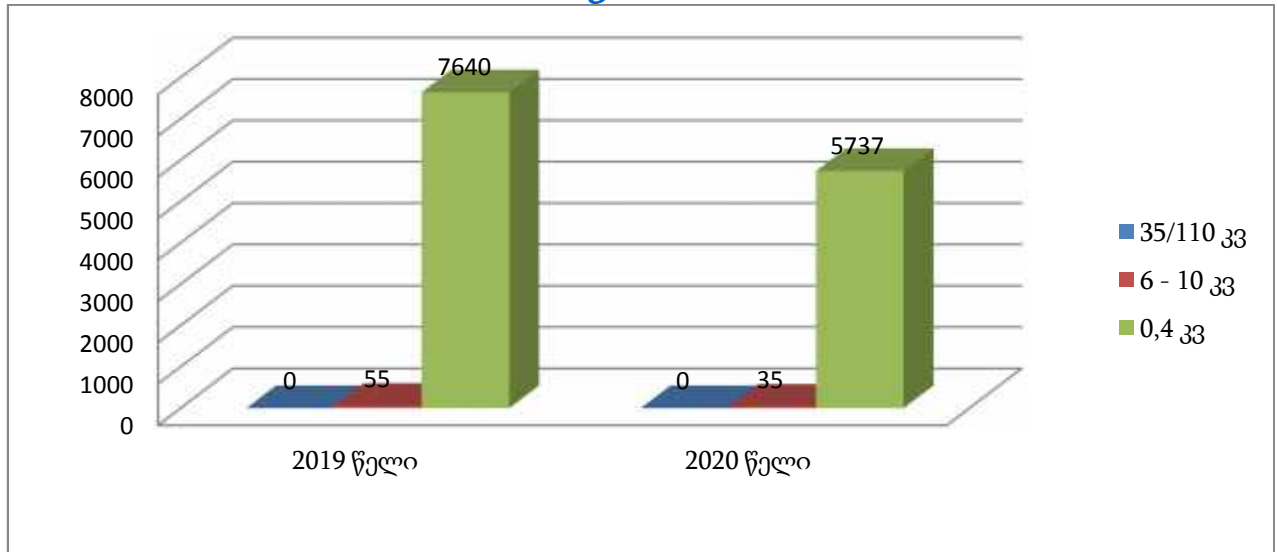
№	მიერთების ძაბვა	ხელშეკრულებების და ტპ-ს მიხედვით სრული მიერთებების რაოდენობა, ც.		მიერთებების ფაქტობრივი სიმძლავრე, ათასი კვტ	
		2019 წელი	2020 წელი	2019 წელი	2020 წელი
1	35/110 კვ	-	-	-	-
2	6 -10 კვ	55	35	66	48.2
3	0,4 კვ	7640	5737	214.8	126.2
	სულ	7695	5772	280.8	174.4

2020 წლის განმავლობაში ახალი მომხმარებლების მიერთების, მომხმარებლების სიმძლავრის გაზრდის შედეგად და არსებული მომხმარებლებისგან ფაქტობრივად მიღებულმა თანხამ, დღგ-ს ჩათვლით, შეადგინა სულ 19 370 ათ. ლარი გეგმიურ 33 778 ლარის ოდენობასთან შედარებით. ჯარიმებმა ქსელზე ახალი მომხმარებლების მიერთებების შესრულებაზე სემეკ-ის დადგენილებით განსაზღვრული ვადების დარღვევისთვის შეადგინა 17.6 ათასი ლარი. სულ ექსპლუატაციაში გაშვებამ ახალი მიერთებების შესაბამისად 2020 წელს შეადგინა 24 370 ათასი ლარი, დღგ-ს გარეშე, გეგმიურ 24 370 ათასი ლარის ოდენობასთან შედარებით, დღგ-ს გარეშე.

*ტექნოლოგიური მიერთებების დიაგრამა 2019 – 2020წწ.
მიერთებების ფაქტობრივი სიმძლავრე, ათასი კვტ*



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



საქმიანობა რემონტების სფეროში

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

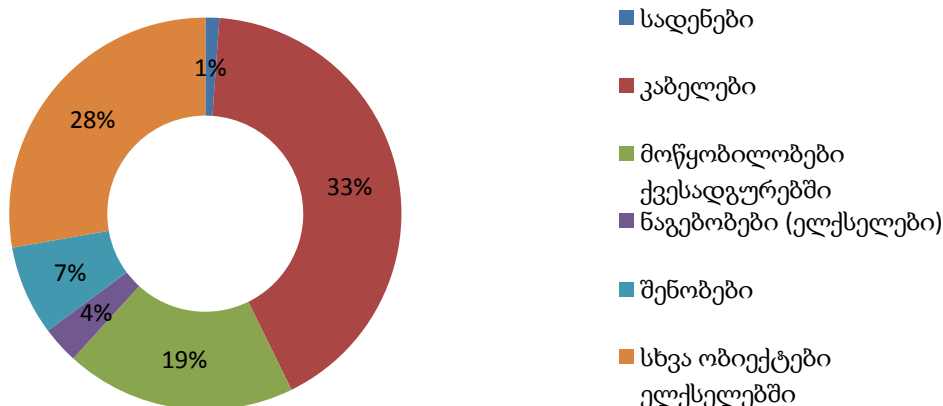
2020 წელს რემონტზე ფაქტობრივმა დანახარჯებმა შეადგინა 2 482.67 ათასი ლარი, რაც დაგეგმილ ხარჯებზე 545.45 ათასი ლარით ნაკლებია.

მათ შორის ელექტრული ქსელების რემონტზე ფაქტობრივმა ხარჯებმა შეადგინა 2 366.70 ათასი ლარი (მათ შორის სამეურნეო ხერხით 2 319.61 ათასი ლარი, სანარდო ხერხით 163,06 ათასი ლარი), რაც გეგმით გათვალისწინებულზე 329.94 ათასი ლარით ნაკლებია, ხოლო არასაწარმოო სფეროს რემონტების ხარჯებმა შეადგინა ფაქტის შესაბამისად 115.97 ათასი ლარი, გეგმიურ 215.51 ათას ლართან შედარებით.

საანგარიშო პერიოდში შესრულდა შემდეგი სამუშაოები:

- იზოლატორების შეცვლა ეგხ 6-35 კვ, მოცულობით 11 ც.;
- მეხამრიდი გვარლის შეცვლა ეგხ 110 კვ, მოცულობით 1,9 კმ;
- სადენის შეცვლა ეგხ 0.4-110 კვ, მოცულობით 2,249 კმ;
- ეგხ 0.4-10 კვ-ზე საყრდენის შეცვლა/გამაგრება, მოცულობით 50 ც;
- ტრასების გასუფთავება სეგხ 6-110 კვ, მოცულობით 1,433 ჰა;
- საკაბელო ეგხ-0,4-35კვ რემონტი, მოცულობით 8,075 კმ;
- ამომრთველების 35-110კვ რემონტი, მოცულობით 95ც;
- 110კვ გამთიშველების რემონტი, მოცულობით 86 ც;
- 6-110 კვ ძალოვანი ტრანსფორმატორების რემონტი, მოცულობით 155ც;
- გმ 0,4-110კვ რემონტი, მოცულობით 294 ც;
- ქს-110(35) და 10(6)კვ შდანპ რემონტი, მოცულობით 53ც.

რემონტების სტრუქტურა 2020 წელს

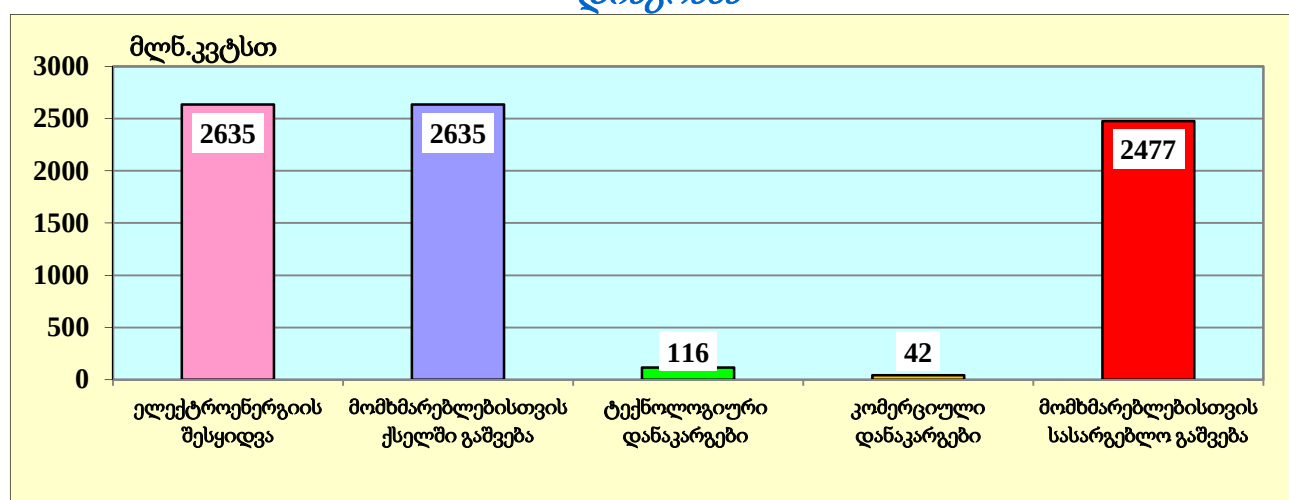


ელექტროენერგიის დანაკარგები ელექტრულ ქსელებში

2020 წელს საზოგადოების მიერ შესყიდული იყო 2 635 მლნ კვტ*სთ ელექტროენერგია. ქსელში გაშვებამ შეადგინა 2 635 მლნ კვტ*სთ. მომხმარებლისათვის სასარგებლო გაშვებამ შეადგინა 2 477 მლნ კვტ*სთ. სს „თელასის“ ქსელში ელექტროენერგიის ჯამურმა დანაკარგებმა შეადგინა 158 მლნ კვტ*სთ.

ქსელში გაშვებისას ელექტროენერგიის საერთო დანაკარგებმა ფაქტის მიხედვით შეადგინა 6.01%, გეგმიურთან 6.40%.

ქსელებში ელექტროენერგიის შესყიდვის, განაწილების და დანაკარგების დიაგრამა



VII. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:

- საზოგადოების შემოსავლების ზრდა და დებიტორული დავალიანების შემცირება;

- საზოგადოების ელექტრულ ქსელებში ელექტროენერგიის დანაკარგების მინიმიზაცია;
- მომხმარებლების მომსახურების საიმედოობის და ხარისხის ამაღლება;
- სისტემის დანერგვა საზოგადოების მომხმარებლების საგადახდო დისციპლინის ასამაღლებლად.

სს „თელასის“ ძირითადი მიზნებია საწარმოო აქტივების ტექნიკური მდგომარეობის დონის გაუმჯობესება, ენერგეტიკული ეფექტურობის ამაღლება, რაც უზრუნველყოფს საზოგადოების კონკურენტუნარიანობას, ფინანსურ მდგრადობას მოკლევადიან და გრძელვადიან პერსპექტივაში, სამრეწველო და ეკოლოგიური უსაფრთხოების მოთხოვნების დაცვის პირობით.

ასევე სს „თელასის“ საქმიანობის ერთ-ერთი ძირითადი მიზანია საწარმოო აქტივების უსაფრთხოების, საიმედოობის, მართვადობის და ეფექტურობის დონის ამაღლება თანამედროვე მოწყობილობების, ტექნიკური საშუალებების, ტექნოლოგიური და მმართველობითი პროცესების და ინსტრუმენტების დანერგვის ხარჯზე.

სს „თელასი“ აგრძელებს მოწყობილობების მიმდინარე და კაპიტალური რემონტების განხორციელებას ტმდარ-ს პროგრამის შესაბამისად ძაბვის ყველა კლასის მიხედვით, ასევე ფიზიკურად და მორალურად მოძველებული აღჭურვილობისა და მოწყობილობების შეცვლას (განსაზღვრული ნაწილის), ტექნიკურ გადაიარაღებას და რეკონსტრუქციას: მაღალი ძაბვის ქვესადგურების (35-110კვ), ცგპ (6-10კვ), ეგხ (6-10-35-110კვ), საკაბელო ხაზების (6-10-35კვ), ძალოვანი ტრანსფორმატორების კაპიტალურ რემონტს და ა.შ. 2019 წელთან შედარებით (46%) ელექტროქსელური მეურნეობის ცვეთამ შეადგინა 44.4 %. უნდა აღინიშნოს, რომ 2020 წელს ზეთსავსე ამომრთველების წილმა შეადგინა საერთო რაოდენობის 53,8%, 2019 წელს ეს მაჩვენებელი შეადგენდა 54,3% (ანუ ზეთსავსე ამომრთველების რაოდენობა 2181 ერთეულიდან შემცირდა 2169 ერთეულამდე).

სს „თელასის“ ტექნიკური პოლიტიკის შესაბამისად ტექნიკური გადაიარაღების და რეკონსტრუქციის დროს, ძირითადად, გამოიყენება ელეგანური, ელექტრომრავიანი ამპრავეების მქონე ვაკუუმური ამომრთველები და სდა-ს ციფრული მიკროპროცესორული მოწყობილობები, გადამაბვის შემზღუდველები ოქსიდურ-თუთიის რეზისტორების საფუძველზე, ელეგანური და საჰაერო იზოლაციებიანი კომპლექტური გამანაწილებელი მოწყობილობები, შეკერილი პოლიეთილენის იზოლაციიანი კაბელები და სხვა თანამედროვე ტიპის მოწყობილობები.

სს „თელასი“ აგრძელებს მუშაობს დაბალმომიანი რეზისტორით ნეიტრალის დამიწების პროექტის ფარგლებში, ქსელის საიმედოობის ამაღლების და ავარიული გათიშვების რაოდენობის შემცირების მიზნით. დასრულებულია „დაბალმომიანი რეზისტორის გამოყენებით ნეიტრალის დამიწების“ საპროექტო დოკუმენტაციის დამუშავება ორი ქვესადგურისთვის, საპროექტო სამუშაოები და სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოების შესრულება გრძელდება სპრ 2021-2025 გეგმის შესაბამისად.

• **შეთანხმება ევროკავშირთან:**

2006 წელს საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა დადგენილება №3259 „საქართველოს ენერგეტიკულ სექტორში სახელმწიფო პოლიტიკის ძირითადი მიმართულებების შესახებ“. აღნიშნული დადგენილების რეალიზაციის ფარგლებში

შედგენილი იქნა კონკურენტულ (საბითუმო) ბაზარზე გადასვლის გეგმა, რომელიც შეიცავდა ლიბერალიზაციის კონკრეტულ ეტაპებს. გეგმის შესაბამისად გათვალისწინებული იყო მომხმარებლის ეტაპობრივი დაშვება კონკურენტულ ბაზარზე.

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

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

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

აღნიშნული კანონის თანახმად 2020 წლის 16 აპრილს საქართველოს მთავრობამ №246 დადგენილებით მოიწონა და დაამტკიცა ელექტროენერგიის ბაზრის მოდელის კონცეფცია. საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელმა ეროვნულმა კომისიამ დაამტკიცა ელექტროენერგიის ბაზრის წესები (დღით ადრე და დღიური ბაზარი), ელექტროენერგიის საბალანსო ბაზრის წესები, ელექტროენერგიის საცალო ბაზრის წესები. შემუშავების და დამტკიცების ეტაპზეა ელექტროენერგიის გამანაწილებელი ქსელის წესები.

2020 წლის 10 დეკემბერს სემეკ-თან №75/8 გადაწყვეტილებით შეთანხმებული იქნა სს „თელასის“ განცალკევების გეგმა მიმწოდებელ კომპანიად და გამანაწილებელი სისტემის ოპერატორ კომპანიად. კომპანიის განცალკევება უნდა დასრულდეს 2021 წლის 2 აპრილს. ელექტროენერგიის ახალი ბაზრის მოდელი ძალაში შედის 2021 წლის 1 ივლისიდან.

• საზოგადოების არაპროფილური აქტივები:

სამეთვალყურეო საბჭოს გადაწყვეტილებებით საზოგადოებაში დამტკიცებულია არაპროფილური აქტივების განკარგვის პროგრამა (სს ოქმი №211, 14.12.2018 წ.), ასევე სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეესტრი და არაპროფილური აქტივების სარეალიზაციო ღონისძიებების გეგმა (სს ოქმი №236, 30.04.2020 წ.).

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

- არაპროფილური აქტივების გამოვლენის წესს;
- არაპროფილური აქტივების რეესტრის ფორმირებას;
- არაპროფილური აქტივების სარეალიზაციო ღონისძიებების გეგმის შემუშავებას;
- სარეალიზაციო არაპროფილური აქტივების შეფასების წესს;
- არაპროფილური აქტივების განკარგვის პროგრამის რეალიზაციის მიმდინარეობის შესახებ ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენას.

არაპროფილური რეესტრის თანახმად, სს „თელასის“ აქვს როგორც სარეალიზაციო არაპროფილური აქტივები, ისე აქტივები, რომელთა შენარჩუნება დაგეგმილია. სარეალიზაციო არაპროფილურ აქტივებს განეკუთვნება 7 აქტივი სანავარდოს ქ. №7, ასევე

არაპროფილური აქტივები 2 ერთეულის რაოდენობით ნაგომარის ქ. №49, რომლებიც განეკუთვნება საზოგადოების დროებით გამოუყენებელ ძირითად საშუალებებს.

შესანარჩუნებელ არაპროფილურ აქტივებს განეკუთვნება 2 აქტივი სანავარდოს ქ. №7.

არაპროფილური აქტივების სარეალიზაციო ღონისძიებების გეგმის თანახმად, არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის დასრულება დაგეგმილია 2022 წლის მე-IV კვარტალში.

31.12.2020 წლის მდგომარეობით, სარეალიზაციო არაპროფილური აქტივების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 414 875.33 ლარს, ხოლო შესანახი არაპროფილური აქტივების - 16 179.05 ლარს.

VIII. საზოგადოების ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების სისტემა

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

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

სს „თელასისათვის“ ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლები და საკონტროლო მაჩვენებლები 2020 წლისთვის დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 13.03.2020წ. გადაწყვეტილებით (ოქმი №234, 13.03.2020 წ.) საზოგადოების საქმიანობის მართვის და კონტროლის ფუნქციების სრულყოფის მიზნით.

სს „თელასის“ 18.05.2020 წ. №344 ბრძანებით დირექტორებისთვის დამტკიცდა ინდივიდუალური ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების (ემმ) და საკონტროლო მაჩვენებლების (სმ) რუკები.

სს „თელასის“ მიზნების რუკაში 2020 წელს შედის ისეთი ემმ-ები, როგორებიცაა:

ემმ 1. EBITDA 2020 წლის ბიზნეს-გეგმის მნიშვნელობიდან.

ემმ 2. 2020 წლის საინვესტიციო პროგრამის შესრულება.

ემმ 3. საოპერაციო ფულადი ნაკადი 2020 წლის ბიზნეს-გეგმის მნიშვნელობიდან.

ემმ 4. ელექტროენერგიის დანაკარგები 2020 წლის ბიზნეს-გეგმის მნიშვნელობიდან.

საკონტროლო მაჩვენებლები (სმ):

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

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

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

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

სმ 5. საზოგადოების საკრედიტო ხელშეკრულებების მიხედვით ვალდებულებების დაცვა.

IX. საინვესტიციო საქმიანობა

2020 წელს საზოგადოება განახორციელა ინვესტიციები კაპიტალდაბანდების ფორმით შემდეგი მოცულობით:

№	მუხლების დასახელება	
1	დაფინანსება, ათასი ლარი დღგ-ს ჩათვლით	34 734
2	ათვისება, ათასი ლარი დღგ-ს გარეშე	30 817
3	შეყვანა ძს-ში, ათასი ლარი დღგ-ს გარეშე	30 003

ინვესტიციები განხორციელდა შემდეგი მიმართულებებით:

- 2020 წელს ინვესტირების ძირითადი მიმართულება იყო ახალი აბონენტების გამანაწილებელ ქსელზე ტექნოლოგიური მიერთებები. 2020 წელს დამუშავებული იქნა 5772 განაცხადი საერთო სიმძლავრით 174 მგტ;
- ქსელური მეურნეობის საიმედოობის და უწყვეტობის უზრუნველყოფის მიზნით ხორციელდებოდა ინვესტიციები ქვესადგურების, საკაბელო და საჰაერო ელექტროგადამცემი ხაზების რეკონსტრუქციასა და მოდერნიზაციაში;
- გარდა ამისა ჩატარებული იქნა ქვესადგურში დილომი-2 ძალოვანი ტრანსფორმატორის T1 კაპიტალური რემონტის სამუშაოები, ასევე განხორციელდა ინვესტიციები გამანაწილებელი ქსელის კაპიტალურ რემონტებში.

მომდევნო 5 წლის განმავლობაში საზოგადოებას დაგეგმილი აქვს ინვესტიციები შემდეგი მიმართულებებით:

- ინვესტირების ძირითადი მიმართულებაა ახალი აბონენტების გამანაწილებელ ქსელზე ტექნოლოგიური მიერთებები. მოცემული სამუშაოების შესრულება სავალდებულოა საკანონმდებლო დონეზე.
- ქსელური მეურნეობის ფუნქციონირების საიმედოობის და უწყვეტობის უზრუნველყოფის მიზნით ყოველწლიურად ხორციელდება ინვესტიციები ქვესადგურების, საკაბელო და საჰაერო ელექტროგადამცემი ხაზების რეკონსტრუქციასა და მოდერნიზაციაში.

გარდა ამისა, ყოველწლიურად საჭიროა ინვესტიციები გამანაწილებელი ქსელის კაპიტალურ რემონტებში.

X. საქმიანობა შესყიდვების სფეროში

შესყიდვების საქმიანობის განხორციელებისას საზოგადოება ხელმძღვანელობს შემდეგი ნორმატიული დოკუმენტებით:

- სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 14.06.2019 წ. გადაწყვეტილებით (სს-ს ოქმი N222, 14.06.2019წ.) დამტკიცებული დებულება სს „თელასის“ საჭიროებისათვის

საქონლის, სამუშაოების და მომსახურებების რეგლამენტირებული შესყიდვების ჩატარების წესის შესახებ;

– სს „თელასის“ 17.06.2016 წლის №398 ბრძანებით დამტკიცებული, სს „თელასის“ შწკპ-ს ფორმირების, კორექტირების და შესრულების კონტროლის ბიზნეს-პროცესის რეგლამენტით;

– სს „თელასის“ 26.12.2016 წლის №770 ბრძანებით დამტკიცებული, სს „თელასის“ ცენტრალური შემსყიდველი ორგანოს მუშაობის ბიზნეს-პროცესის რეგლამენტით.

საზოგადოების 2020 წლის შესყიდვების წლიური კომპლექსური პროგრამა შეიცავს შესყიდვებს 373 ლოტის მიხედვით ღირებულებით 30 098.13 ათასი ლარი. 2020 წლის შედეგების მიხედვით შწკპ-ს შესრულების მოცულობა (ცენტრალური შემსყიდველი ორგანოს ოქმების/ერთპიროვნული საშემსრულებლო ორგანოს გადაწყვეტილებების შესაბამისად შწკპ-ში ცვლილებების შეტანის გათვალისწინებით) ღირებულების მიხედვით შეადგენს - 79%, ხოლო რაოდენობის მიხედვით - 90%.

2020 წელს სს „თელასის“ საჭიროებისთვის შესყიდვების პროცედურების ჩატარების ეფექტურობამ შეადგინა 12,07%.

შესს ფუნქციონალის დანერგვასთან დაკავშირებით დამატებით ჩატარებულია სამუშაოები შესყიდვების პროცედურების ჩატარების ანგარიშგების და ფაქტობრივი ასახვის ნაწილში.

2020 წელს ჩატარებული იქნა რეგლამენტირებული საკონკურსო და არასაკონკურსო შესყიდვები 339 ლოტზე.

ინფორმაცია შესყიდვის ჩატარებული პროცედურების შესახებ გამარჯვებულის არჩევით 2020 წ.

შესყიდვების რაოდენობა		მომხმარებელთა რაოდენობა	
მტრ	სამუშაოები/მომსახურება	სამუშაოები/მომსახურება	მტრ
114	225	225	114

XI. საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებული ძირითადი რისკების აღწერილობა.

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

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

დარგობრივი რისკები. დარგობრივ რისკებს შეიძლება მიეკუთვნოს სახელმწიფოს მიერ ტარიფების დაუსაბუთებელი რეგულირება და რისკი, რომელიც დაკავშირებულია საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების ეროვნული მარეგულირებელი კომისიის (სემეკი) მიერ ისეთი ტარიფების შესაძლო დამტკიცებასთან, რომელიც არ ფარავს საზოგადოების ხარჯებს. კომპანიაში ტარდება გეგმაზომიერი მუშაობა სემეკ-თან ამ რისკის

წარმოქმნის თავიდან აცილების მიზნით. სემეკ-ის 27.12.2017 წ. №48 დადგენილებით შეტანილი იქნა ცვლილებები სემეკ-ის 04.12.2008წ. დადგენილებაში №33 “ელექტროენერგიის ტარიფების შესახებ”. აღნიშნული ცვლილებების შესაბამისად, 2018 წლის 1 იანვრიდან სს „თელასისთვის“ დადგინდა ახალი ტარიფები ელექტროენერგიის განაწილებაზე, გატარებასა და მოხმარებაზე საყოფაცხოვრებო და არასაყოფაცხოვრებო მომხმარებლებისა და სატრანზიტო აბონენტებისთვის ძაბვის მიხედვით.

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

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

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

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

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

თვე	გეგმა	ფაქტი
იანვარი	2.73	2.8934
თებერვალი	2.73	2.7905
მარტი	2.75	3.2845
აპრილი	2.78	3.2032
მაისი	2.78	3.1761
ივნისი	2.80	3.0552
ივლისი	2.83	3.0719
აგვისტო	2.83	3.0696
სექტემბერი	2.85	3.2878
ოქტომბერი	2.88	3.2327
ნოემბერი	2.88	3.3164
დეკემბერი	2.90	3.2766

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

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

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

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

მოსახლეობის გადახდისუნარიანობა. საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სამსახურის მონაცემების თანახმად (www.geostat.ge) ბოლო წლებში შეიმჩნევა მშპ-ს შემცირების ტენდენცია და უმუშევრობის დონის შემცირება. მშპ-ს შემცირება გამოწვეულია ახალი კორონავირუსით COVID-19 ქვეყანაში შექმნილი მდგომარეობით. მოსახლეობის გადახდისუნარიანობის რისკი ამ ეტაპზე არსებობს, იქიდან გამომდინარე, რომ 2020 წელს საქართველოს მთავრობამ განახორციელა ელექტროენერგიის მოხმარებაზე მოსახლეობის ხარჯები. სუბსიდირების ეს პროგრამა ასევე მოქმედებს 2021 წელშიც.

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

„ინტერ რაო“-ს ჯგუფის კომპანიებში რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სამუშაოების ორგანიზებისა და სტანდარტიზაციის მიზნით, შეტანილი იქნა ცვლილებები რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის მუშაობაში, რომლის ფარგლებშიც გაუქმდა არსებული შიდა ნორმატიული დოკუმენტები და დაიწყო რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის ახალი ნორმატიული დოკუმენტების დანერგვის სამუშაოები. 2020 წელს ორგანიზებული იქნა საზოგადოების მუშაკების სწავლება რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სფეროში ონლაინ რეჟიმში.

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

საკრედიტო რისკები

კომპანია ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, რომელიც წარმოადგენს რისკს, რომ კონტრაგენტი ვერ შეძლებს მოთხოვნილი თანხების დადგენილ ვადაში სრულად გადახდას. ფინანსური აქტივები, რომელთან დაკავშირებით 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 ვერ იქნება დროულად გათიშული. ასევე არსებობს გათიშული მომხმარებლების მხრიდან უკანონოდ მიერთების რისკიც. ამასთან, კომპანია ემსახურება მომხმარებლებს, რომლებიც მიეკუთვნებიან სოციალური სექტორის კატეგორიას და რომელთა გათიშვაც შესაძლოა უკავშირდებოდეს სირთულეებს მაშინაც კი, თუ ისინი არღვევენ მომსახურების ღირებულების გადახდის პირობებს. პრობლემური მომხმარებლების დროული იდენტიფიცირების და დავალიანებისთვის სათანადო რეზერვების შექმნის უზრუნველსაყოფად ხელმძღვანელობა ახორციელებს რეზერვირების კონსერვატიულ პოლიტიკას. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, 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, კონტრაგენტი ბანკების შერჩევის მოქმედი კრიტერიუმების შესაბამისად, რომლებიც დამტკიცებულია სს-ს 2017 წლის 21 დეკემბრის გადაწყვეტილებით (სს ოქმი N191) და რომელთაც თანხების განთავსების მომენტისთვის გააჩნიათ დეფოლტის მინიმალური რისკი.

საბაზრო რისკი

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

ამასთან, კომპანიას გააჩნია ღია პოზიციები საპროცენტო განაკვეთებსა და სავალუტო ინსტრუმენტებთან დაკავშირებით, რომლებიც ექვემდებარება ბაზრის საერთო და სპეციფიკური 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	2019 (ათასი ლარი)	2020 (ათასი ლარი)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	220	180
პროცენტიანი კრედიტები და სესხები	-	(231)
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	(211)	(11)
საიჯარო ვალდებულებები	(1 824)	(1 669)
ნეტო-პოზიცია 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(1 815)	(1 731)

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

ლიკვიდურობის და ფულადი ნაკადების რისკი

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

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

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

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

არსებობა და წარმოქმნა – აქტივები, ვალდებულებები და საკუთრების უფლებები არსებობს ანგარიშგების თარიღისთვის და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებულ 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 ანგარიშგებში და ფინანსურ ანგარიშგებაში;

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

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

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

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

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

3. მონაცემების უტყუარობის 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.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

2020 წელს, საზოგადოების აქციონერთა წლიური საერთო კრების გადაწყვეტილების თანახმად, 2019 ფინანსური წლის შედეგების მიხედვით დივიდენდების გადახდა არ მომხდარა.

	2014 წ. შედეგების მიხედვით	2015 წ. შედეგების მიხედვით	2016 წ. შედეგების მიხედვით	წინა წლების მოგებიდან (გადახდილია 2017წ.)	2017 წ. შედეგების მიხედვით	2018 წ. შედეგების მიხედვით	2019 წ. შედეგების მიხედვით
დივიდენდების საერთო თანხა	8 802 000 ლარი	-	-	20 000 000 ლარი	-	-	-
დივიდენდების ოდენობა ერთ ჩვეულებრივ აქციაზე	0.08 ლარი	-	-	0.18 ლარი	-	-	-
დივიდენდების შემოსავლიანობა ჩვეულებრივი აქციების შესაბამისად	0.08 ლარი	-	-	0.18 ლარი	-	-	-

XV. საზოგადოების სააქციო კაპიტალის სტრუქტურა

სს „თელასის“ კაპიტალი შეადგენს 112 429 418 ლარს და დაყოფილია 112 429 418 ჩვეულებრივ აქციად, რომელთა ნომინალური ღირებულებაა 1 (ერთი) ლარი თითოეული.

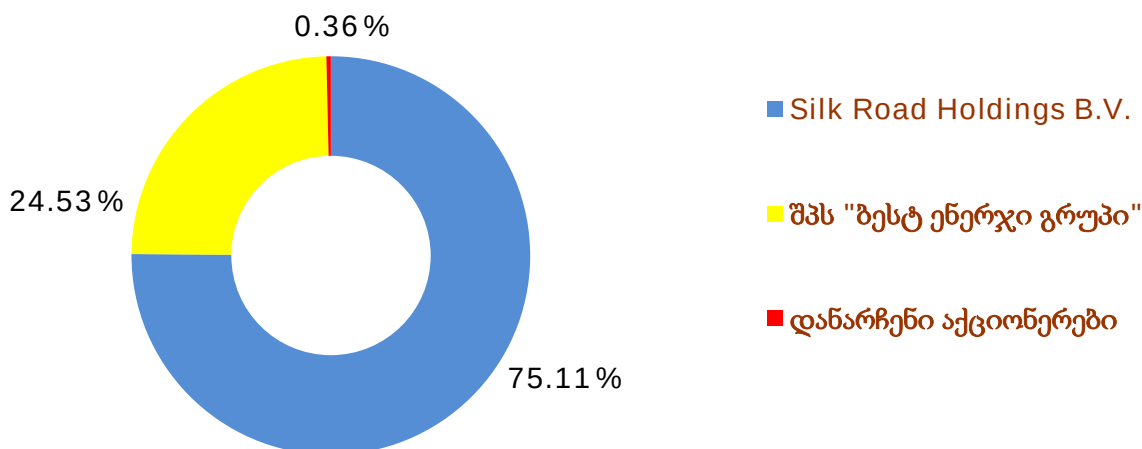
06.10.2020წ სს „თელასის“ 27 577 837 ჩვეულებრივი აქცია (24,529%), რომელიც საკუთრების უფლებით ეკუთვნოდა სს „საპარტნიორო ფონდს“ (საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს მართვის უფლებით), გაყიდული იქნა შპს „ბესტ ენერჯი გრუპი“.

სააქციო კაპიტალის საერთო სტრუქტურა, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შემდეგნაირია:

ფასიანი ქაღალდების კლასი	ბენეფიციარი მესაკუთრის დასახელება/სახელი, გვარი და მისამართი	საკუთრებაში არსებული თანხა და საკუთრების მფლობელობის სახეობა	საკუთრებაში არსებული ფასიანი ქაღალდების კლასების პროცენტული შემადგენლობა
ჩვეულებრივი აქცია	Silk Road Holdings B.V. (ნიდერლანდი)	84 443 957 აქცია საერთო თანხით 84 443 957.00 ლარი	75.108
ჩვეულებრივი აქცია	შპს „ბესტ ენერჯი გრუპი“	27 577 837 აქცია საერთო თანხით 27 577 837.00 ლარი	24.529
ჩვეულებრივი აქცია	დანარჩენი აქციონერები	407 624 აქცია საერთო თანხით 407	0.363

	624.00 ლარი	
სულ	112 429 418 აქცია	100

სააქციო კაპიტალის სტრუქტურა, 2020 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.

გადაწყვეტილებას დივიდენდების გადახდის (გამოცხადების) შესახებ, მათ შორის გადაწყვეტილებას დივიდენდების ოდენობასა და მისი გადახდის ფორმის შესახებ ყველა კატეგორიის (ტიპის) მიხედვით, იღებს საზოგადოების აქციონერთა საერთო კრება. საზოგადოება არ არის უფლებამოსილი მიიღოს გადაწყვეტილება დივიდენდების გადახდაზე, მოგების არარსებობისას, დაუშვებელია ასევე დივიდენდების გაცემა იმ ოდენობით, რომელიც აღემატება სამეთვალყურეო საბჭოს რეკომენდაციებს.

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

XVII. კორპორაციული მართვა.

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობა

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

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 2020 წლის მუშაობის შეჯამებისას, აღსანიშნავია, რომ 2020 წლის განმავლობაში ჩატარდა სამეთვალყურეო საბჭოს 17 სხდომა, ხოლო ყველაზე მნიშვნელოვანი გადაწყვეტილებები, რომლებსაც არსებითი გავლენა ჰქონდა საზოგადოების საქმიანობაზე საანგარიშო წელს, შემდეგია:

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

2. გადაწყვეტილებები, რომლებიც განსაზღვრავს საზოგადოების ფინანსურ-ეკონომიკურ პოლიტიკას (საზოგადოების 2020 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 საბჭს წევრი შეიძლება იყოს მხოლოდ ფიზიკური პირი.

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

აქციონერთა წლიური საერთო კრების გადაწყვეტილებით (30.06.2020წ. ოქმი), საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობაში არჩეული იქნენ:

ვოლკოვი დიმიტრი ევგენის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

დაბადების წელი: 1969

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სსს „ინტერ რაო“

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

ცენტრალურ აზიასა და ამიერკავკასიაში აქტივების მართვის ბლოკის ხელმძღვანელი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 28.03.2013

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

გელენიძე ზურაბ გივის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარის მოადგილე

დაბადების წელი: 1975

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: CBS group LLC.

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: CBS group LLC-ის

გენერალური დირექტორის მოადგილე.

მოქალაქეობა: საქართველო

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 30.06.2020

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

აბრამკოვი ალექსანდრ ევგენის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს დამოუკიდებელი წევრი

დაბადების წელი: 1977

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: უმუშევარი¹

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 08.02.2017

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

სამარინი სერგეი ვალენტინის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1973

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სსს „ინტერ რაო“

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

საწარმოო საქმიანობის ბლოკის ტექნიკური პოლიტიკის დეპარტამენტის წარმოების

განვითარების მიმართულების ხელმძღვანელი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 14.05.2018

¹ ინფორმაცია წარმოდგენილი არჩევის თარიღით – 30.06.2020 წ.

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

მახოვი იური ვასილის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს დამოუკიდებელი წევრი

დაბადების წელი: 1974

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სს ობორონენერგოს ჩრდილო-დასავლეთის ფილიალი

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: ელექტროენერგიის ტრანსპორტირების ფილიალის დირექტორის მოადგილე, სს ობორონენერგოს ჩრდილო-დასავლეთის ფილიალი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 30.06.2020

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

ჩიქოვანი გიორგი ზაზას ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1977

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: საქართველოს ენერგეტიკის განვითარების ფონდი

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

მოქალაქეობა: საქართველო

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 13.05.2019

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობაში 30.06.2020 წ-მდე ასევე შედიოდნენ:

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

დაბადების წელი: 1973

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სს „ობორონენერგო“²

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: ჩრდილო-დასავლეთის ფილიალის 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

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: T Group LTD

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: T Group LTD-ს დამფუძნებელი და გენერალური დირექტორი
მოქალაქეობა: საქართველო
სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 27.10.2017
საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

XVIII. საზოგადოების აღმასრულებელი ორგანოების შემადგენლობა

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

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

კობცევი სერგეი ნიკოლაის ძე - გენერალური დირექტორი

დაბადების წელი: 1972

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სს „თელასი“

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: გენერალური დირექტორი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

გენერალური დირექტორის თანამდებობაზე პირველად დაინიშნა: 01.04.2013

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

XIX. საზოგადოების მიერ 2020 წელს სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისათვის გადხდილი ანაზღაურების განსაზღვრის კრიტერიუმები და ოდენობა

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

2020 წლის შედეგების მიხედვით ანაზღაურება შეადგენდა:

№№	გვარი და სახელი	ყველა ანაზღაურების ერთიანი ოდენობა, რომელიც გადახდილი იქნა 2020 წელს (ლარი)
1	ვოლკოვი დიმიტრი	-
2	აბრამკოვი ალექსანდრე	9 813.21
3	სამარინი სერგეი	-

4	მახოვი იური	3 640.14
5	გელენიძე ზურაბი	3 640.14
6	ჩიქოვანი გიორგი	10 013.49
7	კრილიჩევსკი ევგენი	4 431.93
8	ტყემალაძე ირაკლი	6 299.05
	სულ:	37 837.96

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

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

XX. საზოგადოების რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა

სს „თელასის“ რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა (შემდგომ - რმდაშკს), რომელიც მოქმედებდა 2020 წლის განმავლობაში, წარმოადგენდა „ინტერ რაო“-ს ჯგუფის რისკების მართვის და შიდა კონტროლის კორპორაციული სისტემის ნაწილს. საზოგადოების რმდაშკს-ს ორგანიზების ფარგლებში დამტკიცებული იქნა შემდეგი დოკუმენტები, რომლებიც ახორციელებს საზოგადოების რისკების გამოვლენის, შეფასების და მართვის პრინციპებისა და მიდგომების რეგლამენტირებას:

1. სააქციო საზოგადოება „თელასის“ რისკების მართვის და შიდა კონტროლის პოლიტიკა (სს-ს ოქმი №216, 14.02.2019 წ.);
2. პროცესის რეგლამენტი „რისკების მართვა და შიდა კონტროლი“ პრ -560-1 (გდ-ს ბრძანება №204, 12.03.2019 წ.);
3. მეთოდის „რისკების მართვის ღონისძიებების და მათი შესრულების შესახებ ანგარიშების ფორმირება“ მთ-538-1 (გდ-ს ბრძანება №151, 22.02.2019 წ.);
4. მეთოდის „საპროექტო რისკების მართვა“ მთ-539-1 (გდ-ს ბრძანება №152, 22.02.2019 წ.);
5. მეთოდის „რისკების და რისკების ფაქტორების გამოვლენა, ანალიზი და შეფასება“ მთ-540-1 (გდ-ს ბრძანება №208, 12.03.2019 წ.);
6. მეთოდის „კონტროლის პროცედურების შემუშავება და ოპტიმალური შიდა კონტროლის აგება“ მთ-541-2 (გდ-ს ბრძანება №248, 31.03.2020 წ.);
7. მეთოდის „რისკების, რისკების ფაქტორების დასაშვები დონეების განსაზღვრა და მათი პრიორეტიზაცია“ მთ-542-1 (გდ-ს ბრძანება №207, 12.03.2019 წ.);

8. პროცესის რეგლმენტი „სს „თელასის“ ფინანსური რისკების მართვა“ პრ 517-2 (სს-ს ოქმი №232, 25.02.2020);
9. სს „თელასის“ ფინანსური რისკების მართვის მეთოდის (სს-ს ოქმი №185, 21.08.2017 წ.).

რისკების მართვა ხორციელდებოდა რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის კომპანიაში შემუშავებული ძირითადი დოკუმენტების შესაბამისად - საზოგადოების რისკების მართვის მიზნებისთვის მიზნობრივი ორიენტირებით. დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ ტიპური რისკების ჩამონათვალი (სს „თელასის“ გენერალური დირექტორის ბრძანება №296, 2020 წლის 15 აპრილი) და 2020 წლისთვის რისკ-აპეტიტი (სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 31.03.2020წ. გადაწყვეტილება, სს-ს ოქმი №235). ასევე სს „თელასის“ გენერალური დირექტორის 2020 წლის 30 აპრილის ბრძანებით №308 დამტკიცდა რისკების ზეგავლენის შეფასების დამატებითი მაჩვენებლები - მიზნები მდგრადი განვითარების სფეროში.

რმდამკს აგებულია რისკების მართვის და შიდა კონტროლის საერთაშორისო სტანდარტების რეკომენდაციების შესაბამისად, მრავალდონიანი იერარქიული სისტემის სახით მართვის სხვადასხვა დონეზე: სამეთვალყურეო საბჭოს, მართვის აღმასრულებელი ორგანოების, რისკების მფლობელების, მუშაკების დონეზე.

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

სს „თელასის“ რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა რომელიც მოქმედებდა 2020 წლის განმავლობაში, წარმოადგენდა საორგანიზაციო ღონისძიებების, მეთოდის, პროცედურების, კორპორაციული კულტურის ნორმების და მოქმედებების ერთიანობას, რომლებსაც საზოგადოება ახორციელებდა ღირებულების ზრდას, მომგებიანობას და რისკებს შორის ოპტიმალური ბალანსის უზრუნველსაყოფად და საზოგადოების მიზნების მისაღწევად გარანტიების შექმნისთვის (მათ შორის ფინანსური მდგრადობის, აქტივების შენარჩუნების, სამეურნეო საქმიანობის ეფექტური განხორციელების, კანონმდებლობის და შიდა ნორმატიული დოკუმენტების დაცვის, უტყუარი ანგარიშგების მომზადების უზრუნველყოფის მიზნით).

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

- საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს, აღმასრულებელი, კონტროლის ორგანოების, აქციონერების და ინვესტორების გონივრული რწმენის უზრუნველყოფა საქმიანობის სტრატეგიული და საოპერაციო მიზნების მიღწევაში;
- ფინანსურ-სამეურნეო საქმიანობის ეფექტურობის და რესურსების ეკონომიური გამოყენების უზრუნველყოფა;
- აქტივების დაცულობის უზრუნველყოფა;
- საკანონმდებლო და შიდა ნორმატიული დოკუმენტების კონტროლი;
- ანგარიშგების სისრულის და ნამდვილობის უზრუნველყოფა.

რისკების მართვა და შიდა კონტროლი წარმოადგენს უწყვეტ ციკლურ პროცესს, რომლის რეალიზაცია საზოგადოებაში ხორციელდება. კალენდარული წლის ჰორიზონტზე

რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის პროცესების რეალიზაცია ხდება რისკების მართვის და შიდა კონტროლის ციკლის ფარგლებში.

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

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

პრინციპებს, რომლებითაც საზოგადოება ხელმძღვანელობს რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სფეროში, წარმოადგენს: მეთოდოლოგიური ბაზის მთლიანობა, ფუნქციონირების უწყვეტობა, ადაპტიურობა, ერთიანობა, პასუხისმგებლობა და უფლებამოსილების გამიჯვნა, პრიორეტიზაცია და გონივრული საკმარისობა, თანამედროვეობა და პრევენციულობა, მუდმივი განვითარება და სრულყოფა, კორუფციის და თაღლითობის წინააღმდეგ ბრძოლა და კომპლაენსის უზრუნველყოფა.

საზოგადოებაში რმდაშკს-ის სრულყოფის მიზნით შემუშავებული და დანერგილი იქნა შემდეგი ღონისძიებები:

- ელექტროენერგიის ალტერნატიული მიმწოდებლების ძიება და მათთან პირდაპირი ხელშეკრულებების გაფორმება;
- თითოეული ბანკი-კონტრაგენტის მიერ თავისი ვალდებულებების არშესრულების შესაძლებლობის რეგულარული მონიტორინგის განხორციელება და ვალდებულებების შეუსრულებლობის ალბათობის ზრდის შემთხვევაში, ზომების მიღება ვალდებულებების ვადამდელ მოთხოვნასთან და ასეთი ვალდებულებების ოდენობის ზრდის დაუშვებლობასთან დაკავშირებით;
- ბანკ-კონტრაგენტებთან ოპერაციებზე დამტკიცებული ლიმიტების (არსებობის შემთხვევაში) დაცვის უზრუნველყოფა და განსათავსებელი ფულადი სახსრების დივერსიფიკაცია ბანკ-კონტრაგენტებს შორის დამტკიცებული ლიმიტების ფარგლებში.

საზოგადოების რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა ასევე მოიცავს სამეთვალყურეო საბჭოს აუდიტის კომიტეტს, რომლის ამოცანებია რისკების მართვის, შიდა კონტროლის სისტემის და კორპორაციული მართვის საიმედოობის და ეფექტური ფუნქციონირების კონტროლი, სამეთვალყურეო საბჭოსათვის რეკომენდაციების შემუშავება

საზოგადოების აუდიტის და ანგარიშგების სფეროში; გარე აუდიტის ფუნქციის დამოუკიდებლობის და ობიექტურობის უზრუნველყოფა, გარე აუდიტის ჩატარებაზე ზედამხედველობა და აუდიტორული შემოწმების შესრულების და აუდიტორთა დასკვნების შესრულების ხარისხის შეფასება; კონტროლი საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების სისრულის, სიზუსტისა და უტყუარობის უზრუნველყოფაზე; საზოგადოების მუშაკების და მესამე პირების არაკეთილსინდისიერი მოქმედებების პოტენციური შემთხვევების შესახებ (ინსაიდერული ან კონფიდენციალური ინფორმაციის არაკეთილსინდისიერი გამოყენების ჩათვლით), ასევე სხვა დარღვევების შესახებ შეტყობინების სისტემის ფუნქციონირების ეფექტურობის კონტროლი; კონტროლი საზოგადოების ხელმძღვანელობის მიერ მიღებულ ზომებზე მუშაკების არაკეთილსინდისიერი მოქმედებების ან სხვა დარღვევების პოტენციური შემთხვევების ინფორმირების ფაქტებთან დაკავშირებით.

XXI. კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობა

პერსონალის მართვა

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

საკადრო პოლიტიკა

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

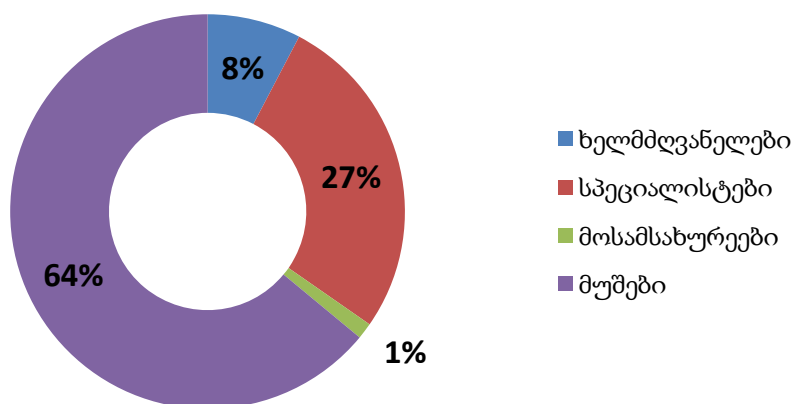
- კვალიფიციური სპეციალისტების მოზიდვა;
- მუშაკების მომზადების, სწავლების და კვალიფიკაციის ამაღლების ორგანიზება;
- პერსონალის მოტივაციის სისტემის სრულყოფა;
- სოციალური პარტნიორობის განვითარება;
- შრომის კანონმდებლობის, შრომის დაცვის ნორმების დაცვა და კოლექტიური ხელშეკრულების დებულებების შესრულება.

სს „თელასის“ მუშაკების რიცხოვნობა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1983 ადამიანს. 2020 წელს საზოგადოებაში გათავისუფლებულ იქნა 75 თანამშრომელი და სამუშაოზე მიღებულ იქნა 46 ადამიანი.

მუშაკების სტრუქტურა კატეგორიების მიხედვით

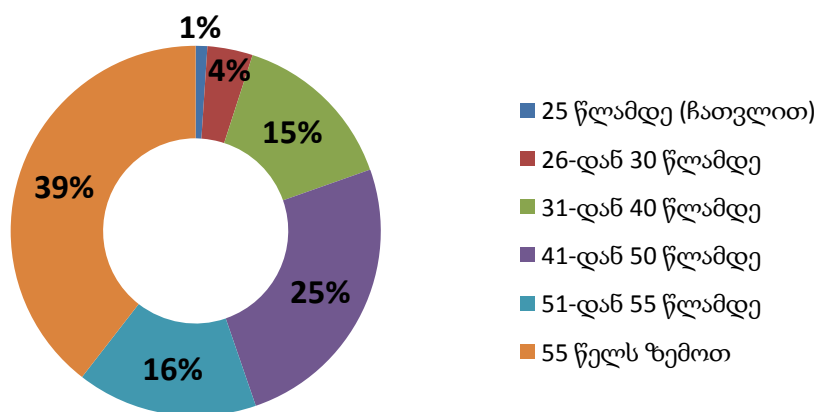
(ადამიანი)

წელი	ხელმძღვანელები	სპეციალისტები	მოსამსახურეები	მუშები	სულ
2019 წელი	148	536	28	1300	2012
2020 წელი	152	536	26	1269	1983



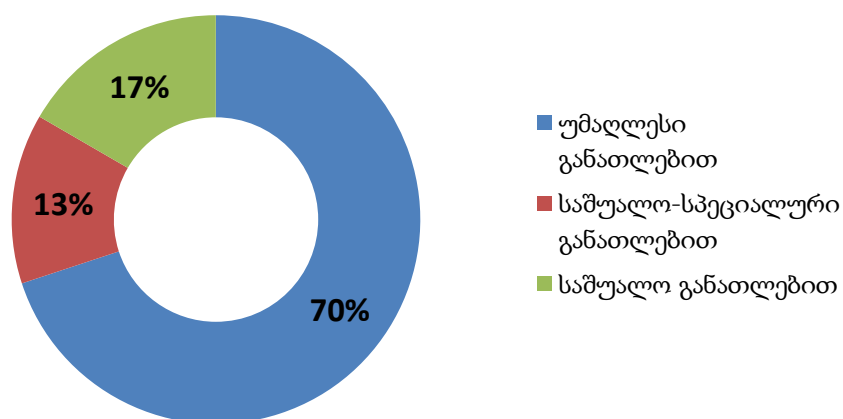
პერსონალის სტრუქტურა ასაკის მიხედვით

სს „თელასის“ მუშაკების ასაკობრივი დონე 31.12.2020წ. მდგომარეობით შეადგენს: 25 წლამდე (ჩათვლით) - 20 ად., 26-დან 30 წლამდე - 79 ად., 31-დან 40 წლამდე - 290 ად., 41-დან 50 წლამდე - 498 ად., 51-დან 55 წლამდე - 296 ად. და 55 წელზე უფროსი - 783 ად. 31.12.2020 წ. მდგომარეობით მუშაკთა საშუალო ასაკი შეადგენს 51,44 წელს.



მუშაკების ხარისხობრივი შემადგენლობა

სს „თელასის“ მუშაკების ხარისხობრივი შემადგენლობა 31.12.2020წ. მდგომარეობით შემდეგია: მუშაკები უმაღლესი განათლებით - 1387 ად., საშუალო-სპეციალური განათლებით - 267 ად. და საშუალო განათლებით - 329 ად.



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

2020 წლის განმავლობაში სს „თელასში“ სწავლება და გადამზადება გარე სასწავლო ცენტრებში გაიარა 96 თანამშრომელმა, ასევე სს „თელასის“ შრომის დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების განყოფილების სასწავლო ცენტრში და SAP სისტემის დანერგვისა და განვითარების განყოფილებაში - 551 თანამშრომელმა.

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

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

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

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

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

სოციალური პარტნიორობა

სოციალური პარტნიორობა დამსაქმებელსა და სს „თელასის“ მუშაკებს შორის 2020 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 ცხოვრების საკმარისი დონის შენარჩუნებას და საზოგადოების ეფექტური მუშაობის უზრუნველყოფას.

10.01.2017 დამტკიცდა „დებულება სს „თელასის“ თანამშრომელთა მატერიალური დახმარების ფონდის შესახებ“, რომელიც შეიქმნა საზოგადოების თანამშრომელთათვის დამატებითი მატერიალური დახმარების გასაწევად, მუშაკის ცხოვრებაში გაუთვალისწინებელი გარემოებების, კრიტიკული მოვლენების წარმოქმნის შემთხვევაში. 2020 წლის განმავლობაში მატერიალური დახმარება გაეწია საზოგადოების 41 თანამშრომელს 85 398 ლარის ოდენობით.

XXII. გარემოს დაცვა

ეკოლოგიური მენეჯმენტის დაგეგმილი სისტემის შენარჩუნების და განვითარების განხორციელების სისწორის, მისი პროდუქციასა და კლიენტებთან შესაბამისობის, ასევე ეკოლოგიური მართვის მოთხოვნებთან შესაბამისობის დადგენის მიზნით, საზოგადოებაში ჩატარდა შიდა აუდიტი.

შიდა აუდიტი ჩატარდა, როგორც კომპანიის ცენტრალურ ოფისში, ასევე სხვა პუნქტებში, სადაც ხორციელდება საოპერაციო საქმიანობა, კერძოდ, სატრანსფორმატორო საამქროში, ქიმიურ ლაბორატორიაში, ცენტრალურ საწყობში, ავტოსადგომზე, მაღალი ძაბვის ქვესადგურში „საბურთალო-1“, „საბურთალო-3“.

შიდა აუდიტის ფარგლებში შემოწმებული იქნა წინა აუდიტების (შიდა და გარე) შედეგები.

2020 წლის აგვისტოში საერთაშორისო აკრედიტაციის მეორე აუდიტორულმა ორგანიზაციამ შპს „ინტერტექმა“ ჩაატარა საზოგადოების ეკოლოგიური მენეჯმენტის სისტემის სერტიფიკაცია გარე აუდიტი საერთაშორისო სტანდარტის ISO 14001:2015 მოთხოვნების თანახმად. პანდემიასთან დაკავშირებით ეს შემოწმება ნაწილობრივ ჩატარდა დისტანციურ რეჟიმში. საბოლოო შემოწმება გადაიდო, შემდეგ კი შეჩერდა საქართველოში ეპიდემიოლოგიური სიტუაციის ნორმალიზაციამდე.

საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროში საზოგადოებამ წარადგინა ანგარიში-სკრინინგი გამოყენებული საიზოლაციო ზეთების რეგენერაციის შესახებ (ნარჩენების გადამუშავება), ასევე ანგარიში 10 ტონაზე მეტი სახიფათო ნარჩენების დროებითი დასაწყობებისა და შენახვისათვის ობიექტების შექმნის შესახებ. სამინისტრომ გამოსცა ბრძანება №2-319, 06.04.2020 წ., სკრინინგი გადაწყვეტილების მიღების შესახებ გარემოზე ზეგავლენის შეფასებასთან დაკავშირებით.

საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად, ნარჩენების კოდექსის მე-14(3) მუხლის თანახმად შემუშავებული და გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროში შესათანხმებლად წარდგენილი სს „თელასის“ 2020-2022წ.წ. ნარჩენების მართვის გეგმის განახლებული ვერსია შეთანხმებული იქნა.

2020 წლის დეკემბერში გარემოს დაცვისა სამინისტროში საზოგადოებამ ასევე წარადგინა სკოპინგ-ანგარიში სს „თელასის“ მიერ საიზოლაციო რეტინირებული ზეთების (ნარჩენების აღდგენა) და 10 ტონაზე მეტი სახიფათო ნარჩენების გამოყენების და მათი დროებითი შენახვისთვის ობიექტების შექმნის შესახებ. ამჟამად, საზოგადოება ელოდება აღნიშნული საკითხის საჯარო განხილვას და შეთანხმებას.

2020 წელს შედგა კომუნიკაცია აღმასრულებელი ხელისუფლების ორგანოებთან, რომლებიც ახორციელებენ სახელმწიფო მართვას გარემოს დაცვის სფეროში, ეკოლოგიური ეფექტურობის ამაღლების საკითხებთან დაკავშირებით.

XXIII. ცნობები საზოგადოების მიერ საანგარიშო წელს დადებული მსხვილი გარიგებების შესახებ

2020 წელს სს „თელასმა“ დადო გარიგება სს „ვითიბი ბანკ ჯორჯიასთან“, რომლის ღირებულება შეადგენს საზოგადოების აქტივების ღირებულების 10-დან (ათი) 50 (ორმოცდაათი) პროცენტამდე, საკრედიტო ხაზის შესახებ ხელშეკრულების გაფორმებით 22.01.2020 წ:

გარიგების განხორციელების თარიღი	გარიგების მოწონების თარიღი	საზოგადოების ორგანო, რომელმაც მიიღო გადაწყვეტილება გარიგების მოწონების შესახებ	ფასი გარიგების მიხედვით	გარიგების არსებითი პირობები
22.01.2020წ	21.01.2020 წ.	სს „თელასის“ სა	38 773 972,60	კრედიტის ტიპი: საკრედიტო ხაზი; კრედიტის თანხა: 30 000 000 ლარი;

		მეთვალყურე ო საბჭო	ლარი (კრედიტი ს ლიმიტი 30 მლნ.ლარი, პროცენტე ბი 8 773 972,60 ლარი)	გარიგების საერთო თანხა (საპროცენტო დავალიანების ჩათვლით) საორიენტაციო შეადგენს 38 773 972,60 ლარს დაფარვის თარიღი: 2024 წლის 03 იანვრამდე; კრედიტის ვალუტა: ლარი; კრედიტის ძირითადი თანხის დაფარვის წესი შემდგომი ათვისების უფლების გარეშე: 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის საკრედიტო ხაზის ლიმიტი უნდა შემცირდეს 16 000 000 (თექვსმეტი მილიონი) ლარით; 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის - 10 000 000 (ათი მილიონი) ლარამდე; 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის - 5 000 000 (ხუთი მილიონი) ლარამდე; საკრედიტო ხაზის დარჩენილი ლიმიტი უნდა მთლიანად უნდა დაიფაროს 2024 წლის 03 იანვრამდე; კრედიტის მიაზნი: საბრუნავი სახსრების შევისება; პროცენტების გადახდის წესი: ყოველთვიურად ბოლო სამუშაო დღის წინა დღის ბოლოს; კრედიტის გაცემის ერთჯერადი საკომისიო: კრედიტის თანხის 0.1%, რომლის გადახდა წარმოებს პირველი ტრანშის ათვისებისთანავე; საკომისიო კრედიტის ვადამდე დაფარვისთვის - სხვა ფინანსური ინსტიტუტების მიერ რეფინანსირების შემთხვევაში არა უმეტეს 2%, საკუთარი სახსრებით რეფინანსირებისას 0%.
--	--	-----------------------	--	--

XXIV. ცნობები საზოგადოების მიერ კორპორაციული მართვის კოდექსის დაცვის შესახებ

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

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

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

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

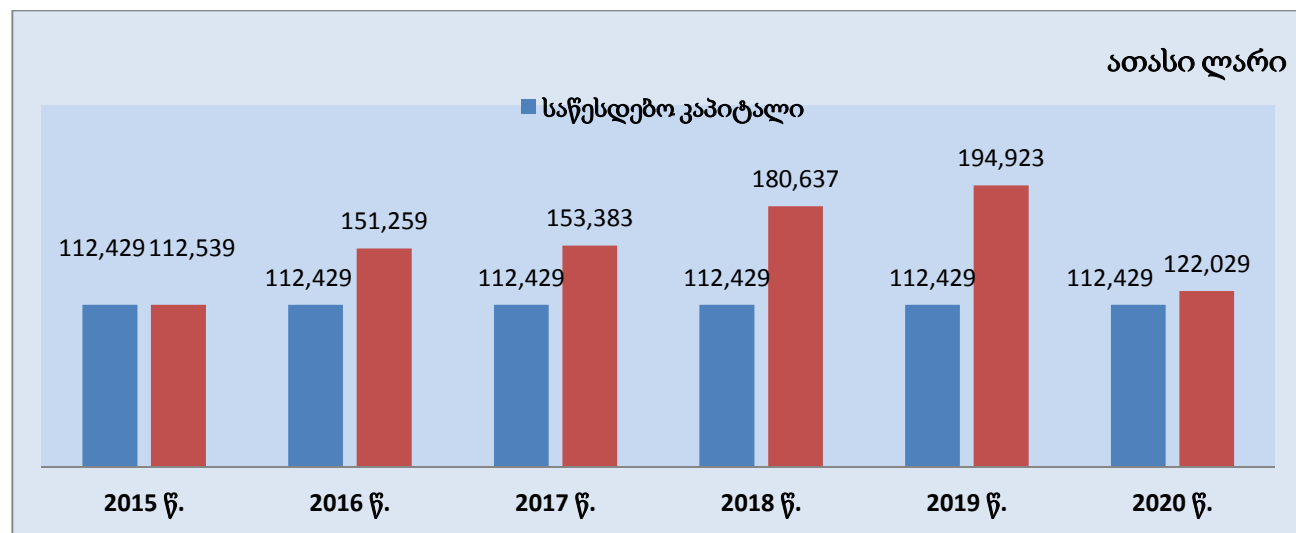
სს „თელასის“ კორპორაციული მართვის კოდექსი განთავსებულია საზოგადოების ოფიციალურ საიტზე (www.telasi.ge).

XXV. ცნობები საზოგადოების წმინდა აქტივების მდგომარეობის შესახებ

ცხრილში მოცემულია მაჩვენებლები, რომლებიც ახასიათებს საზოგადოების აქტივების ღირებულების და საწესდებო კაპიტალის ცვლილების დინამიკას 2015-2020 წლებში.

ათასი ლარი

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
საწესდებო კაპიტალი	112 429	112 429	112 429	112 429	112 429	112 429
წმინდა აქტივები	112 539	151 259	153 383	180 637	194 923	122 029



XXVI. დამატებითი ინფორმაცია აქციონერებისთვის

სს „თელასის“ იურიდიული მისამართი:

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

სს „თელასის“ საფოსტო მისამართი:

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

ელექტრონული ფოსტის მისამართი:

ელ-ფოსტა: telasi@telasi.ge

მისამართი ინტერნეტის ქსელში:

<http://www.telasi.ge>

ს/კ: 202052580

ს/ა: სს „ვითიბი ბანკი“ UGEBGE22,

ს/ა GE83VT6600000000508302

საკონტაქტო პირი:

მილაშვილი მაგდალინა

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 გამზირი №74ა (მოსაშვილის №11)

ტელ.: (99532) 222-53-51, 225-15-60

ფაქსი: (99532) 225-15-60

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

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

საკონტაქტო ტელეფონები: +995322779999 (1 7768)

საზოგადოების აუდიტორი - EY LLC.

საქართველოს მთავრობის 2014 წლის 17 იანვრის №96 დადგენილების თანახმად კომპანიას მიეცა აუდიტორული მომსახურების გაწევის უფლება. აუდიტორული მომსახურების გაწევა ხდებოდა 2019 წლის 2 ივლისის № JSC Telasi/Audit/2019-2021 ხელშეკრულების შესაბამისად.

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

ტელ.: (99532) 215 88 11

ფაქსი: (99532) 215 88 22

**XXVII. დანართი №1 2020 წლის კონსოლიდირებული/არაკონსოლიდირებული ფინანსური და
ბუღალტრული ანგარიშგება**



2020წ. ფინანსური
ანგარიშგება.pdf

**XXVIII. დანართი №2 – ანგარიში 2020 წელს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების
შესრულების შესახებ**

ორგანიზაცია	დავალებების საერთო რაოდენობა	დავალებების რაოდენობა შესრულების ვადით საანგარიშო პერიოდში					მოხსნილია კონტროლიდან	დავალებების რაოდენობა შესრულების სტადიაში
		სულ	მათ შორის სტატუსით					
			შესრულებულია	არ არის შესრულებული	შესრულებულია დარღვევით	შესრულებულია ნორმალიზაციით		
სს „თელასი“	78	75	73			2	2	1
სულ	78	75	73			2	2	1

ორგანიზაცია						
ლონისძიების სახეობა	ჩატარების თარიღი	ოქმის/გადაწყვეტილების რეკვიზიტები				
		№	თარიღი			
დავალებების ჩამონათვალი						
დავალების შინაარსი						
შესრულების გეგმიური თარიღი	განსაკუთრებული პირობების განმარტება	შესრულების ფაქტობრივი თარიღი / კონტროლიდან მოხსნის თარიღი / ანგარიშში აღრიცხვის თარიღი	შესრულების სტატუსი	ანგარიშების პერიოდულობა დავალების მიხედვით	პასუხისმგებელი პირები	შესრულების სტატუსის განმარტება

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

სს „თელასი“						
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	31.05.2012	№67	06.06.2012			
2.2. საზოგადოების აქციონერთა მესაკუთრეთა (მონაწილეთა) ჯაჭვის, ასევე ყველა დონის შდს/დშს და კომპანიების, რომლებშიც საზოგადოება და შდს/დშს ფლობენ ნებისმიერ წილს ბოლო ბენეფიციარამდე (მოსარგებლემდე), შესახებ ცნობების ცვლილებისას, ცნობების წარდგენა ასეთი ცვლილებების შესახებ შპს „ინტერ რაო ეეს ფინანსში“ არა უგვიანეს 1 (ერთი) კალენდარულ დღეში იმ მომენტიდან, როდესაც საზოგადოებამ გაიგო ან უნდა გაეგო შესაბამისი ცვლილების შესახებ.						
31.03.2020		31.03.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	სრულდება მუდმივად. ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი.
30.06.2020		30.06.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	სრულდება მუდმივად. ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი..
30.09.2020		30.09.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	სრულდება მუდმივად. ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი.
31.12.2020		31.12.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	სრულდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru (09.10.2020).
დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს: 2.1. უზრუნველყოს ყოველთვიურად ყოველი თვის 25 რიცხვამდე გახსნას ცნობები საზოგადოების აქციონერების (მონაწილეების) ჯაჭვის შესახებ, ასევე მისი ყველა დონის შდს/დშს და კომპანიების, რომლებშიც საზოგადოება და შდს/დშს ფლობენ ნებისმიერ წილს ბოლო ბენეფიციარამდე (მოსარგებლემდე) და წარადგინოს აღნიშნული ცნობები ფორმის მიხედვით დანართის № 3 თანახმად შპს „ინტერ რაო ეეს ფინანს“-ში.						
25.01.2020		20.01.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგეი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.02.2020		20.02.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგეი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.03.2020		20.03.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგეი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.04.2020		20.04.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგეი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.05.2020		20.05.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგეი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.06.2020		19.06.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგეი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

25.07.2020		22.07.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგეი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.08.2020		20.08.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგეი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.09.2020		21.09.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგეი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.10.2020		20.10.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგეი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.11.2020		20.11.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგეი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.12.2020		21.12.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგეი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	04.12.2015	147	04.12.2015			
სს „თელასის“ გენერალურმა დირექტორმა უზრუნველყოს მაკონტროლებელი პირისათვის ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე გასახსნელი ინფორმაციის მიწოდების შესახებ დებულების შესრულებაზე ცნობების (კონტროლს დაქვემდებარებული პირის და მის მიერ კონტროლირებული პირების მიერ გაგზავნილი შეტყობინებების რაოდენობა, მათი ასლების თანდართვით, იმ გეგმების შესახებ ინფორმაციის გარდა, რომელიც იგზავნება დებულების მე-5.5 პუნქტის შესაბამისად) საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში შეტანა, 2016 წლის 1-ელი კვარტლის ანგარიშიდან დაწყებული.						
31.03.2020		31.03.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად - საანგარიშო პერიოდში ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე გასახსნელი მოვლენები არ მომხდარა.
30.06.2020		30.06.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად - აღნიშნული ინფორმაცია გაგზავნილია ელექტრონულ ფოსტაზე disclosure@interrao.ru 30.06.2020 (წერილი №0630/477/20, 30.06.2020r.).
30.09.2020		30.09.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად - საანგარიშო პერიოდში ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე გასახსნელი მოვლენები არ მომხდარა.
31.12.2020		31.12.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად - საანგარიშო პერიოდში ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე გასახსნელი მოვლენები არ მომხდარა..
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	28.02.2017	173	28.02.2017			

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

4. საზოგადოების გენერალურ დირექტორს დაევალოს: ა. უზრუნველყოს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ყოველკვარტალურად ლიმიტების დაცვის შესახებ ანგარიშების განხილვა ბიზნეს-გეგმის შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში;						
31.12.2019		30.01.2020	შესრულებულია ნორმალიზაციის გათვალისწინებით	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	2019 წლის მე-3 კვარტალში საინვესტიციო პროგრამის შესრულების შედეგების შესახებ ანგარიშის დადგენილ ვადებში არშეთანხმებასთან დაკავშირებით, ანგარიში ლიმიტების დაცვის შესახებ განხილული იქნა 2019 წლის მე-3 კვარტალის ბგ და სპრ განხილვის ფარგლებში 30.01.2020 წ. (ოქმი №230, 30.01.2020). გადაწყვეტილება ნორმალიზაციის შესახებ მიღებული იქნა წერილის ИН/СЗ/ВД/74, 11.03.2020 წ., თანახმად.
31.03.2020		30.04.2020	შესრულებულია ნორმალიზაციის გათვალისწინებით	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	ანგარიში ლიმიტების დაცვის შესახებ შეტანილი იქნა ანგარიშში 2019 წლის მე-4 კვარტალში ბგ-ის შესრულების შესახებ ანგარიშში, მაგრამ არ იქნა განხილული დადგენილ ვადებში მე-4 კვარტალში სპრ-ს შესრულების შესახებ ანგარიშის არშეთანხმების გამო. 2019 წლის მე-4 კვარტალის ბგ განხილული იქნა სს-ს მიერ 30.04.2020 წ. (სს-ს ოქმი №236, 30.04.2020წ.). გადაწყვეტილება ნორმალიზაციის შესახებ მიღებული იქნა წერილის Т/И/КП/01/01/56, 12.03.2021 წ., თანახმად.
30.06.2020		30.06.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	ანგარიშები ლიმიტების დაცვის შესახებ განიხილება ყოველკვარტალურად საზოგადოების ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში. ბოლო ანგარიში განხილული იქნა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ 25.05.2020 წ. (სს-ს ოქმი №237, 25.05.2020 წ.).
30.09.2020		18.09.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	ანგარიშები ლიმიტების დაცვის შესახებ განიხილება ყოველკვარტალურად საზოგადოების ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში. ბოლო ანგარიში განხილული იქნა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ 18.09.2020 წ. (სს-ს ოქმი №241, 18.09.2020 წ.).
31.12.2020		31.12.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	ანგარიშები ლიმიტების დაცვის შესახებ განიხილება ყოველკვარტალურად საზოგადოების ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში. ბოლო ანგარიში განხილული იქნა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ 14.12.2020 წ. (სს-ს ოქმი №243 от 14.12.2020 წ.).
ბ. უზრუნველყოს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ლიმიტების გადასინჯვის შესახებ საკითხის განხილვა, საჭიროების მიხედვით, მათ შორის საკრედიტო რისკის დონის და/ან სხვა არსებითი პირობების (მოვლენების) ცვლილების შემთხვევაში, არა ნაკლებ წელიწადში 1 (ერთხელ) წელიწადში არა უგვიანეს საანგარიშო წლის 31 დეკემბრის.						
31.12.2020		31.12.2020	შესრულებულია	Ежегодно	კობცევი სერგეი	დავალება შესრულდა ვადის დაცვით. ლიმიტები დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს გადაწყვეტილებით 28.12.2020 წ. (ოქმი №244, 28.12.2020 წ.)
სამეთვალყურეო საბჭოს	26.06.2017	182	26.06.2017			

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

[illegible]

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

						ბაზაზე სისტემაში დაგეგმილი გადახდების ატვირთვით დაცულია მუდმივად.
5. სს „თელასის“ გენერალურმა დირექტორმა უზრუნველყოს დადებული საკრედიტო ხელშეკრულებების მიხედვით ფინანსური კოვენანტების შესრულება, 30.06.2017 წ. მდგომარეობით და შემდგომ საკრედიტო ხელშეკრულებების მოქმედების ვადის ბოლომდე ნახევარი წლის საფუძველზე.						
31.01.2020	დავალბის შესრულება ხორციელდება მუდმივად.	24.01.2020	შესრულებულია	ერთხელ ნახევარ წელიწადში	კობცევი სერგეი	აღნიშნული დავალბის შესრულება ხორციელდება ნახევარი წლის საფუძველზე. წერილი ТЛ/КП/1/01/26, 24.01.2020.
31.07.2020		22.07.2020	შესრულებულია	ერთხელ ნახევარ წელიწადში	კობცევი სერგეი	აღნიშნული დავალბის შესრულება ხორციელდება ნახევარი წლის საფუძველზე. წერილი ТЛ/КП/01/01/207, 22.07.2020 წ.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	31.07.2017	184	31.07.2017			
2.2. უზრუნველყოფილი იქნას წინამდებარე გადაწყვეტილების მე-2.1 პუნქტში აღნიშნული პირების მიერ სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვის და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში შემდეგის წარდგენის აღრიცხვა: 2.2.1. ცნობების და თანხმობების ვადებში, სსს „ინტერ რაო“-ს ყოველ წელს მიღებული წერილების თანახმად, რომლებიც შეეხება ინტერ რაო-ს ჯგუფის თანამდებობის პირთა დეკლარირებას დაქვემდებარებული შემოსავლების შესახებ ინფორმაციის შეგროვების პროცედურის ორგანიზებას;						
31.03.2020		31.03.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	ხორციელდება დავალბის შესრულება. სსს „ინტერ რაო“-სგან 06.03.2019 წ. წერილით №ИИ/КП/ЛМ/13 მიღებული ინსტრუქციების შესაბამისად, მასალები გაგზავნილი იქნა საფოსტო გზავნით კომპანია Aramex-ის საშუალებით და ელექტრონულ მატარებელზე პროსტოვა დ.ა.-ს მისამართზე 05.03.2020 წ., ხოლო პაროლი და ინფორმაცია გზავნილის შესახებ გაგზავნილი იქნა ელ.ფოსტაზე ak@interrao.ru და prostov_da@interrao.ru .
30.06.2020		30.06.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	ხორციელდება დავალბის შესრულება. სსს „ინტერ რაო“-სგან 06.03.2019 წ. წერილით №ИИ/КП/ЛМ/13 მიღებული ინსტრუქციების შესაბამისად, მასალები გაგზავნილი იქნა საფოსტო გზავნით კომპანია Aramex-ის საშუალებით და ელექტრონულ მატარებელზე პროსტოვა დ.ა.-ს მისამართზე 05.03.2020 წ., ხოლო პაროლი და ინფორმაცია გზავნილის შესახებ გაგზავნილი იქნა ელ.ფოსტაზე ak@interrao.ru და prostov_da@interrao.ru .
30.09.2020		30.09.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	ხორციელდება დავალბის შესრულება. სსს „ინტერ რაო“-სგან 06.03.2019 წ. წერილით №ИИ/КП/ЛМ/13 მიღებული ინსტრუქციების შესაბამისად, მასალები გაგზავნილი იქნა საფოსტო გზავნით კომპანია Aramex-ის საშუალებით და ელექტრონულ მატარებელზე პროსტოვა დ.ა.-ს მისამართზე 05.03.2020 წ., ხოლო პაროლი და ინფორმაცია გზავნილის შესახებ გაგზავნილი იქნა ელ.ფოსტაზე ak@interrao.ru და prostov_da@interrao.ru .

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

31.12.2020		31.12.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	ხორციელდება დავალების შესრულება. სსს „ინტერ რაო“-სგან 06.03.2019 წ. წერილით №ИИ/КП/ПМ/13 მიღებული ინსტრუქციების შესაბამისად, მასალები გაგზავნილი იქნა საფოსტო გზავნით კომპანია Aramex-ის საშუალებით და ელექტრონულ მატარებელზე პროსტოვა დ.ა.-ს მისამართზე 05.03.2020 წ., ხოლო პაროლი და ინფორმაცია გზავნილის შესახებ გაგზავნილი იქნა ელ.ფოსტაზე ak@interrao.ru და prostov_da@interrao.ru.
2.2.2. ახლად შევსებული ცნობების (ადრე მიწოდებული ცნობების ცვლილების შემთხვევაში) არა უგვიანეს 1 (ერთი) თვეში ასეთი ცვლილებების დღიდან.						
31.03.2020		31.03.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. 2020 წლის 1 კვარტალში ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი.
30.06.2020		30.06.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობლოვა ანა;	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. 2020 წლის მე-2 კვარტალში ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი.
30.09.2020		30.09.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. 2020 წლის მე-3 კვარტალში ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი.
31.12.2020		31.12.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. 2020 წლის მე-4 კვარტალში ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი.
2. სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს დაევალოს: 2.1. საზოგადოებაში წინამდებარე გადაწყვეტილების დანართში N4 აღნიშნულ თანამდებობებზე არჩევის/დანიშვნის/სამუშაოდ მიღების დროს განახორციელოს სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვის და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის ინფორმირება შემოსავლების, ქონების და ქონებრივი ხასიათის ვალდებულებების შესახებ ცნობების და პერსონალური მონაცემების დამუშავების, იმ ცნობების გადაცემის, რომლებიც შეადგენს საგადასახადო საიდუმლოს და ცნობების აღიარების შესახებ, რომლებიც შეადგენს საგადასახადო საიდუმლოს, საზოგადოდ ხელმისაწვდომად (შემდგომ - თანხმობა) თანხმობების მიწოდების/არმიწოდების თაობაზე კანდიდატებისგან 1 (ერთი) თვის განმავლობაში არჩევის/დანიშვნის/სამუშაოდ მიღების მომენტიდან.						
31.03.2020		31.03.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე ak@interrao.ru , მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად (ბოლოს ინფორმაცია გაგზავნილი იქნა 13.01.2020.)
30.06.2020		30.06.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე ak@interrao.ru , მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად (ბოლოს ინფორმაცია გაგზავნილი იქნა 13.01.2020.)

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

30.09.2020		30.09.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე ak@interrao.ru , მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად (ბოლოს ინფორმაცია გაგზავნილი იქნა 29.09.2020.)
31.12.2020		31.12.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე ak@interrao.ru , მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად (ბოლოს ინფორმაცია გაგზავნილი იქნა 06.01.2021.)
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	21.08.2017	185	21.08.2017			
შეტანილი იქნას შემდეგი ცვლილებები სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 26.06.2017 გადაწყვეტილებაში მე-4 საკითხთან დაკავშირებით (ოქმი № 182, 26.06.2017): 2. მე-4 პუნქტის ჩამოყალიბდეს შემდეგი რედაქციით: „4. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს ს. კობცევს მოამზადოს და უზრუნველყოს საკრედიტო ხელშეკრულებების მიხედვით ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების-ვალდებულებების შესრულების უზრუნველყოფის და დაცვის კონტროლის ორგანიზების გეგმის შესრულება. ყოველთვიურად, დაწყებული 01.07.2017-დან და საზოგადოების მიერ კრედიტორი ბანკების წინაშე ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე, სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე წარუდგინოს ანგარიში აღნიშნული ხელშეკრულებების პირობების დაცვის შესახებ. ვადა - 31.08.2017წ-მდე და შემდგომ მუდმივად“.						
31.01.2020		24.01.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგეი	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 31.12.2019 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. წერილი №ТЛ/КП/01/01/26, 24.01.2020.
29.02.2020		25.02.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად		აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 31.12.2020 წ. მდგომარეობით

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

[illegible]

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

						თავმჯდომარისთვის. წერილი №ТЛ/КП/01/01/207, 22.07.2020.
31.08.2020		24.08.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგი	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 31.07.2020 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. წერილი №ТЛ/КП/01/01/231, 24.08.2020.
30.09.2020		24.09.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგი	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 31.08.2020 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. წერილი №ТЛ/КП/01/01/251, 24.09.2020.
31.10.2020		23.10.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგი	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 30.09.2020 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. წერილი №ТЛ/КП/01/01/273, 23.10.2020.
30.11.2020		21.11.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგი	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 31.10.2020 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. წერილი №ТЛ/КП/01/01/296, 21.11.2020.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

31.12.2020		22.12.2020	შესრულებულია	ყოველთვიურად	კობცევი სერგი	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 30.11.2020 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. წერილი №ТЛ/КП/01/01/326, 22.12.2020.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	02.04.2018	197	02.04.2018			
3. საზოგადოების გენერალურ დირექტორს დაევალოს უზრუნველყოს ქონებრივი კომპლექსის მართვის და კორპორაციული მართვის (განყოფილება „კორპორაციული მართვა“) ავტომატიზირებულ საინფორმაციო სისტემაში ინფორმაციის შეტანის ვადების დაცვა, რომლებიც გათვალისწინებულია მეთოდიკით. ვადა: მუდმივად.						
31.03.2020		31.03.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია ქონებრივი კომპლექსის მართვის და კორპორაციული მართვის ავტომატიზირებული საინფორმაციო სისტემაში საანგარიშო პერიოდში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით.
30.06.2020		30.06.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია ქონებრივი კომპლექსის მართვის და კორპორაციული მართვის ავტომატიზირებული საინფორმაციო სისტემაში საანგარიშო პერიოდში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით.
30.09.2020		30.09.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია ქონებრივი კომპლექსის მართვის და კორპორაციული მართვის ავტომატიზირებული საინფორმაციო სისტემაში საანგარიშო პერიოდში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით.
31.12.2020		30.10.2020	მოხსნილია კონტროლიდან	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგი	მოხსნილია კონტროლიდან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 30.10.2020 წ. გადაწყვეტილებით (ოქმი № 242, 30.10.2020).
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	08.11.2018	209	08.11.2018			
2. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს სერგი კობცევს შეატყობინოს სსს „ინტერ რაო“-ს სსს „ინტერ რაო“-ს აქციების შეძენის (გასხვისების) ან სსს „ინტერ რაო“-ში მონაწილეობის წილის ცვლილების შესახებ.						
31.03.2020		31.03.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგი	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. საანგარიშო პერიოდში სსს „ინტერ რაო“-ს აქციების შეძენას (გასხვისებას) ან სსს „ინტერ რაო“-ში მონაწილეობის წილის ცვლილებას ადგილი არ ჰქონია. .
30.06.2020		30.06.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგი	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2020 წლის მე-3 კვარტალში დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სს-ს გადაწყვეტილებით

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

30.09.2020		30.09.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2020 წლის მე-3 კვარტალში დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სს-ს გადაწყვეტილებით
31.12.2020		31.12.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2020 წლის მე-3 კვარტალში დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სს-ს გადაწყვეტილებით
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	14.12.2018	211	14.12.2018			
სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს დაევალოს უზრუნველყოს ყოველკვარტალურად სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს განსახილველად არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ ანგარიშების წარდგენა არა უგვიანეს 45 (ორმოცდახუთი) კალენდარულ დღეში საანგარიშო კვარტალის დასრულების დღიდან.						
14.02.2020		04.02.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2020 წლის მე-4 კვარტალში დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სს-ს გადაწყვეტილებით 04.02.2020 წ. (სს-ს ოქმი №231, 04.02.2020).
15.05.2020		30.04.2020	მოხსნილია კონტროლიდან	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგეი	აღნიშნული დავალება მოხსნილია კონტროლიდან სს-ს გადაწყვეტილებით 30.04.2020 (ოქმი №236, 30.04.2020).
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	21.01.2020	229	21.01.2020			
2.3. დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს უზრუნველყოს კრების მოწვევა და ჩატარება ვადებში, რომლებიც დადგენილია სს „თელასის“ აქციონერთა წლიური კრების მომზადების და ჩატარების გრაფიკით 2019 წლის შედეგების მიხედვით.						
15.05.2020	დავალება შესრულებულია.	30.06.2020	შესრულებულია	ერთჯერადად	კობცევი სერგეი	Covid_19-ის გავრცელებასთან დაკავშირებით შექმნილი რთული სიტუაციის, საგანგებო სიტუაციის შემთხვევის და 10 ადამიანზე მეტი ადამიანის მონაწილეობით ღონისძიებების ჩატარების აკრძალვის გამო, ასევე იმის გათვალისწინებით, რომ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად აქციონერთა საერთო კრებები უნდა ჩატარდეს დასწრებული ფორმით, აქციონერთა წლიური საერთო კრების ვადა გადატანილი იქნა აწსკ-ს საზოგადოების წესდებით განსაზღვრულ ბოლო ვადაზე.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	04.02.2020	231	04.02.2020			
4. 2. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს ს. კობცევს უზრუნველყოს წინამდებარე გადაწყვეტილებით გათვალისწინებული ცვლილებების შეტანა საზოგადოების საშტატო განრიგში არა უგვიანეს 10 დღის ვადაში და ძალაში შევიდეს 2019 წლის 01 დეკემბრიდან.						
14.02.2020		06.02.2020	შესრულებულია	ერთჯერადად	კობცევი სერგეი	საზოგადოების საშტატო განრიგის ცვლილებები დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ გენერალური დირექტორის ბრძანებით კ-128, 06.06.2020 წ.
სამეთვალყურეო საბჭოს	30.04.2020	236	30.04.2020			

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2020

სხდომა						
4.4. სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს დაევალოს ყოველკვარტალურად უზრუნველყოს სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ ანგარიშების განხილვა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ, საანგარიშო კვარტალში აღნიშნული ღონისძიებების არსებობის პირობით. ვადა: საანგარიშო კვარტალის დასრულების დღიდან არა უგვიანეს 45 (ორმოცდახუთი) კალენდარული დღის განმავლობაში, დაწყებული 2020 წლის 1-ელი კვარტლიდან და ღონისძიებების გეგმის სრულ შესრულებამდე.						
15.05.2020		30.04.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგი	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2020 წლის 1-ელ კვარტალში დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სს-ს გადაწყვეტილებით 30.04.2020 წ. (სს-ს ოქმი №233, 30.04.2020).
14.08.2020		31.07.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგი	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2020 წლის მე-2 კვარტალში დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სს-ს გადაწყვეტილებით 31.07.2020 წ. (სს-ს ოქმი №240, 31.07.2020).
14.11.2020		30.10.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგი	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2020 წლის მე-3 კვარტალში დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სს-ს გადაწყვეტილებით 30.10.2020 წ. (სს-ს ოქმი №242, 30.10.2020).
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	08.06.2020	238	08.06.2020			
2.11. სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს (ს. კობცეს) დაევალოს უზრუნველყოს სს „თელასის“ აქციონერთა წლიური საერთო კრების ჩატარების შესახებ შეტყობინების გამოქვეყნება წინამდებარე გადაწყვეტილების შემდეგ.						
09.06.2020		09.06.2020	შესრულებულია	ერთჯერადად	კობცევი სერგი	დავალება შესრულებულია. გამოქვეყნებულია www.matsne.gov.ge - 09.06.2020 და www.telasi.ge - 08.06.2020.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	30.10.2020	242	30.10.2020			
2. საზოგადოების გენერალურ დირექტორს დაევალოს ქონებრივი კომპლექსის მართვის და კორპორაციული მართვის (განყოფილება „კორპორაციული მართვა“) ავტომატიზირებულ საინფორმაციო სისტემაში ინფორმაციის შეტანის ვადების დაცვა, რომლებიც გათვალისწინებულია მეთოდით. ვადა: მუდმივად.						
31.12.2020		31.12.2020	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	კობცევი სერგი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია ქონებრივი კომპლექსის მართვის და კორპორაციული მართვის ავტომატიზირებული საინფორმაციო სისტემაში საანგარიშო პერიოდში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	28.12.2020	244	28.12.2020			
1.3. გადაწყვეტილების მე-4 პუნქტს დაემატოს შემდეგი ქვეპუნქტი: გ) უზრუნველყოფილი იქნას „კორპორაციული ხაზინის“ სისტემაში ბანკ-კონტრაგენტებში განთავსებული სახსრების შესახებ ინფორმაციის მიწოდების სისრულე, სისწორე, არაწინააღმდეგობრიობა, დროულობა.						

31.03.2021		შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალურად	კომპლექსი სერგეი	ვადა არ დამდგარა.
------------	--	------------------------	------------------	------------------	-------------------

XXIX. დანართი № 3 – ინფორმაცია სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის შესახებ 2020 წელს

2020 წელს საზოგადოებას არაპროფილური აქტივების რეალიზაცია არ განხორციელებულა.

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

გარიგების დადების თარიღი	გარიგების მოწონების თარიღი	საზოგადოების ორგანო, რომელმაც მიიღო გადაწყვეტილება გარიგების მოწონების შესახებ	პირი (პირები), რომელიც არის გარიგების მხარე (მხარეები), გარიგების მოსარგებლე (მოსარგებლეები), პირი (პირები), რომელიც დაინტერესებულია გარიგების დადებაში, საფუძვლები, რომელთა მიხედვით პირი (თითოეული პირთაგანი), რომელიც დაინტერესებულია გარიგების დადებაში წამოადგენს ასეთს, გარიგების საგანი და სხვა მისი არსებითი პირობები ან მათი განსაზღვრის წესი	ფასი გარიგების მიხედვით
03.04.2020წ.	31.03.2020წ.	სს „თელასის“ სს (ოქმი №235)	1. მოწონებული იქნას სესხის ხელშეკრულება სს „თელასის“ და სს „ხრამჭეს- 1“ შორის, 01.06.18, დამატებით შეთანხმების N2 რედაქციაში, გარიგების სახით, რომლის დადებაში არსებობს დაინტერესება, შემდეგი არსებითი პირობებით: 1.1. ხელშეკრულების მხარეები: გამსესხებელი - სს „ხრამჭესი-1“, მსესხებელი - სს „თელასი“; 1.2. ხელშეკრულების საგანი:	ხელშეკრულების თანხა: 7 023 789 (შვიდი მილიონ ოცდასამი ათას შვიდას ოთხმოცდაცხრა) ლარი 24 თეთრი;

			გამსესხებელი მსესხებელს გადასცემს ფულად სახსრებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით, ხოლო მსესხებელი იღებს ვალდებულებას მიღებული ფულადი სახსრები დააბრუნოს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადებში და გადაიხადოს პროცენტები ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით; 1.3. სესხის თანხა: 7 023 789 (შვიდი მილიონ ოცდასამი ათას შვიდას ოთხმოცდაცხრა) ლარი და 24 თეთრი; 1.4. სესხის ძირითადი თანხის დაფარვის საშელავათო პერიოდი - 31.12.2019 წ-მდე; 1.5. პროცენტების გადახდის საშელავათო პერიოდი - 31.07.2019 წ-მდე; 1.6. სესხის ძირითად თანხაზე პროცენტების დარიცხვა და დამატება წარმოებს ყოველკვარტალურად 2019 წლის 30 ივნისის ჩათვლით; 1.7. პროცენტების გადახდა ხდება ყოველთვიურად გადაწყვეტილების 1.6 პუნქტში მითითებული საშელავათო პერიოდის გათვალისწინებით; 1.8. სესხის ძირითადი თანხის და პროცენტების საბოლოო დაფარვა დამატებითი შეთანხმების N2 რედაქციაში: 31.12.2022; 1.9. სესხის მიზანი: ვადაგასული დავალიანების რეკლასიფიკაცია სესხის	
--	--	--	--	--

			ფორმაში; 1.10. სესხის თანხის და პროცენტების ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადაში დაუბრუნებლობის და/ან დაგვიანებით დაბრუნების გამო პირგასამტეხლოს ოდენობა შეადგენს დავალიანების თანხის 0,05 % გადახდის ყოველი ვადაგადაცილებული დღისთვის; 1.11. უზრუნველყოფა: უზრუნველყოფის გარეშე. 1.12. ხელშეკრულების მოქმედების ვადა: ხელშეკრულება ძალაში შედის მხარეთა მიერ ხელმოწერის მომენტიდან და მოქმედებს მხარეთა მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულებამდე. განსახილველ გარიგებაში დაინტერესებულ პირებად მიჩნეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრები სერგეი სამარინი და დიმიტრი ვოლკოვი, „ფასიანი ქაღალდების შესახებ“ საქართველოს კანონის 161-ე მუხლის მე-2 პუნქტის ქ/პ „დ“ საფუძველზე, ვინაიდან ისინი არჩეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებად იურიდიული პირის 20 ან ხმათა საერთო რაოდენობის მეტი პროცენტის მფლობელის (მფლობელთა) წარდგინებით, რომელიც წარმოადგენს გარიგების მეორე მხარეს, ანუ სს „ხრამჭესი-1“. გარდა ამისა, სს „თელასის“ სამეთვალყურეო	
--	--	--	---	--

			საბჭოს გარდა ამისა, სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე დიმიტრი ვოლკოვი მიჩნეულია დაინტერესებულად განსახილველ გარიგებაში, „ფასიანი ქაღალდების შესახებ“ საქართველოს კანონის 161-ე მუხლის მე-2 პუნქტის ქ/პ „გ“ საფუძველზე, ვინაიდან იგი არის სს „ხრამჭესი 1“-ის სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე, ანუ გარიგების მეორე მხარის მართვის ორგანოს წევრი. აღნიშნული პირები არ მონაწილეობენ კენჭისყრაში იმ გარიგების მოწონების საკითხთან დაკავშირებით, რომლის დადებაში არსებობს დაინტერესება.	
03.04.2020წ.	31.03.2020წ.	სს „თელასის“ სს (ოქმი №235)	2. მოწონებული იქნას სესხის ხელშეკრულება სს „თელასის“ და სს „ხრამჭესი-2“ შორის, 01.06.18, დამატებით შეთანხმების N2 რედაქციაში, გარიგების სახით, რომლის დადებაში არსებობს დაინტერესება, შემდეგი არსებითი პირობებით: 2.1. ხელშეკრულების მხარეები: გამსესხებელი - სს „ხრამჭესი 2“, მსესხებელი – სს „თელასი“; 2.2. ხელშეკრულების საგანი: გამსესხებელი მსესხებელს გადასცემს ფულად სახსრებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით, ხოლო მსესხებელი იღებს ვალდებულებას მიღებული ფულადი სახსრები დააბრუნოს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადებში და	სესხის თანხა: 14 611 927 (თოთხმეტი მილიონი ექვსას თერთმეტი ათასი ცხრაას ოცდაშვიდი) ლარი და 82 თეთრი;

			გადაიხადოს პროცენტები ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით; 2.3. სესხის თანხა: 14 611 927 (თოთხმეტი მილიონი ექვსას თერთმეტი ათასი ცხრაას ოცდაშვიდი) ლარი და 82 თეთრი; 2.4. სესხის ძირითადი თანხის დაფარვის საშელავათო პერიოდი - 31.12.2020 წ-მდე; 2.5. პროცენტების გადახდის საშელავათო პერიოდი - 31.07.2019 წ-მდე; 2.6. სესხის ძირითად თანხაზე პროცენტების დარიცხვა და დამატება წარმოებს ყოველკვარტალურად 2019 წლის 30 ივნისის ჩათვლით; 2.7. პროცენტების გადახდა ხდება ყოველთვიურად გადაწყვეტილების 2.6 პუნქტში მითითებული საშელავათო პერიოდის გათვალისწინებით; 2.8. სესხის ძირითადი თანხის და პროცენტების საბოლოო დაფარვა დამატებითი შეთანხმების N2 რედაქციაში: 31.12.2022; 2.9. სესხის მიზანი: ვადაგასული დავალიანების რეკლასიფიკაცია სესხის ფორმაში; 2.10. სესხის თანხის და პროცენტების ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადაში დაუბრუნებლობის და/ან დაგვიანებით დაბრუნების გამო პირგასამტეხლოს	
--	--	--	---	--

			ოდენობა შეადგენს დავალიანების თანხის 0,05 % გადახდის ყოველი ვადაგადაცილებული დღისთვის; 2.11. უზრუნველყოფა: უზრუნველყოფის გარეშე. 2.12. ხელშეკრულების მოქმედების ვადა: ხელშეკრულება ძალაში შედის მხარეთა მიერ ხელმოწერის მომენტიდან და მოქმედებს მხარეთა მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულებამდე. განსახილველ გარიგებაში დაინტერესებულ პირებად მიჩნეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრები სერგეი სამარინი და დიმიტრი ვოლკოვი, „ფასიანი ქაღალდების შესახებ“ საქართველოს კანონის 161-ე მუხლის მე-2 პუნქტის ქ/პ „დ“ საფუძველზე, ვინაიდან ისინი არჩეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებად იურიდიული პირის 20 ან ხმათა საერთო რაოდენობის მეტი პროცენტის მფლობელის (მფლობელთა) წარდგინებით, რომელიც წარმოადგენს გარიგების მეორე მხარეს, ანუ სს „ხრამჭესი-2“. გარდა ამისა, სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს გარდა ამისა, სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე დიმიტრი ვოლკოვი მიჩნეულია დაინტერესებულად განსახილველ გარიგებაში, „ფასიანი ქაღალდების შესახებ“ საქართველოს კანონის 161-ე მუხლის მე-2 პუნქტის ქ/პ	
--	--	--	--	--

			„გ“ საფუძველზე, ვინაიდან იგი არის სს „ხრამჭესი 2“-ის სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე, ანუ გარიგების მეორე მხარის მართვის ორგანოს წევრი. აღნიშნული პირები არ მონაწილეობენ კენჭისყრაში იმ გარიგების მოწონების საკითხთან დაკავშირებით, რომლის დადებაში არსებობს დაინტერესება. აღნიშნული პირები არ მონაწილეობენ იმ გარიგების მოწონებასთან დაკავშირებულ კენჭისყრაში, რომელშიც არსებობს დაინტერესება.	
24.11.2020	14.12.2020	სს „თელასის“ სს (ოქმი №243)	1. მოწონებული იქნას სესხის შესახებ ხელშეკრულება სს „თელასის“ და სილკ როუდ ჰოლდინგს ბი.ვი.-ს შორის, გარიგების სახით, რომელიც დაკავშირებულია საზოგადოების მიერ ფინანსური რესურსების მოზიდვასთან, შემდეგი პირობებით: 1.1. ხელშეკრულების მხარეები: გამსესხებელი - „სილკ როუდ ჰოლდინგს ბი.ვი“, მსესხებელი - სს „თელასი“; 1.2. ხელშეკრულების საგანი: გამსესხებელი მსესხებელს გადასცემს ფულად სახსრებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით, ხოლო მსესხებელი იღებს ვალდებულებას მიღებული ფულადი სახსრები დააბრუნოს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადებში და გადაიხადოს პროცენტები ხელშეკრულებით გათვალისწინებული	სესხის თანხა: არა უმეტეს 70298,55 აშშ დოლარი

			ოდენობითა და პირობებით; 1.3. სესხის მიზანი: კრედიტორული დავალიანების რეკლასიფიკაცია სესხად; 1.4. სესხის თანხა: არა უმეტეს 70298,55 აშშ დოლარი; 1.5. კრედიტის ვალუტა: აშშ დოლარი; 1.6. დაფარვის წესი: სესხი ექვემდებარება სს „თელასის“ მიერ დაბრუნებას სრული მოცულობით ან ნაწილობრივ, გამსესხებლის წერილობითი მოთხოვნის მიხედვით; 1.7. სესხის პირითადი თანხის საბოლოო დაფარვის ვადა: 31.03.21წ.; 1.8. უზრუნველყოფა: უზრუნველყოფის გარეშე; 1.9. ხელშეკრულების მოქმედების ვადა: გამსესხებელი მსესხებელს გადასცემს ფულად სახსრებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით, ხოლო ვალდებულია მიღებული ფულადი სახსრები დააბრუნოს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადაში და გადაიხადოს პროცენტები ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობების საფუძველზე. განსახილველ გარიგებაში დაინტერესებულ პირებად	
--	--	--	--	--

			მიჩნეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრები სერგეი სამარინი და დიმიტრი ვოლკოვი, „ფასიანი ქაღალდების შესახებ“ საქართველოს კანონის 161-ე მუხლის მე-2 პუნქტის ქ/პ „დ“ საფუძველზე, ვინაიდან ისინი არჩეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებად იურიდიული პირის 20 ან ხმათა საერთო რაოდენობის მეტი პროცენტის მფლობელის (მფლობელთა) წარდგინებით, რომელიც წარმოადგენს გარიგების მეორე მხარეს, ანუ „სილკ როუდ ჰოლდინგს ბი.ვი.“-ს.	
--	--	--	---	--

XXXI. დანართი №5 - საზოგადოების ეფექტურობის მიზნობრივი მაჩვენებლები

მაჩვენებლების/ამოცანების ჯგუფი	მაჩვენებელი/ამოცანა	ზღვრული დონე	მიზნობრივი მაჩვენებელი	ზედა დონე
საოპერაციო მაჩვენებლები	ემმ 1. EBITDA ბგ-ს 2020 წლის მაჩვენებლიდან.	95%	100%	110%
	ემმ 2. 2020 წლის საინვესტიციო პროგრამის შესრულება.	90%	100%	100% (+ეკონომია)
	ემმ 3. საოპერაციო ფულადი ნაკადი 2020 წლის ბგ-ს მნიშვნელობიდან.	95%	100%	110%
	ემმ 4. ელექტროენერგიის დანაკარგები 2020 წლის ბგ-ის მნიშვნელობიდან.	105%	100%	95%

საკონტროლო მაჩვენებლის დასახელება	მიზნობრივი მნიშვნელობა
სმ 1. ავარიების (წონა 40%) ან უბედური შემთხვევების (წონა 30%) არარსებობა ან ტრავმატულობის სიხშირის კოეფიციენტის შესრულება (წონა 30%).	100%
სმ 2. შემოდგომა-ზამთრის პერიოდში სამუშაოდ მზადყოფნის პასპორტის მიღება (არსებობა).	100%
სმ 3. საანგარიშგებო და სააღმსრულებლო დისციპლინის დაცვა და კორპორაციული ღონისძიებების გეგმის შესრულება.	100%
სმ 4. სსს „ინტერ რაო“-ს შიდა აუდიტის ბლოკის მიერ შემოწმების შედეგების მიხედვით არსებითი შენიშვნების არარსებობა.	არსებითი შენიშვნები არ არის
სმ 5. დაცულია კოვენანტები საზოგადოების საკრედიტო ხელშეკრულებების მიხედვით.	100%

სს „თელასი“

ფინანსური ანგარიშგება

*2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად*

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის აუდიტორული დასკვნა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	8
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	9
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	10
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	11-70



**Building a better
working world**

EY LLC
Kote Abkhazi Street, 44
Tbilisi, 0105, Georgia
Tel: +995 (32) 215 8811
Fax: +995 (32) 215 8822
www.ey.com/ge

შპს იუაი
საქართველო, 0105 თბილისი
კოტე აფხაზის ქუჩა 44
ტელ: +995 (32) 215 8811
ფაქსი: +995 (32) 215 8822

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სს „თელასის“ აქციონერებს, სამეთვალყურეო საბჭოს და დირექტორთა საბჭოს

მოსაზრება

ჩავატარეთ სს „თელასის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, საკუთარი კაპიტალის 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 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფას“) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

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

ფუნქციონირებად საწარმოსთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა

გვინდა, ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგების მე-3 შენიშვნაზე, რომლის მიხედვითაც კომპანიამ განიცადა 72,894 ათასი ლარის წმინდა ზარალი 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის განმავლობაში, ამავე თარიღისთვის კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებები მის მთლიან აქტივებს 165,245 ათასი ლარით აღემატებოდა. როგორც მე-3 შენიშვნაშია ნათქვამი, ეს მოვლენები ან პირობები, მე-3 შენიშვნაში ასახულ სხვა გარემოებებთან ერთად, მიუთითებს არსებითი განუსაზღვრელობის არსებობაზე, რომელსაც შეუძლია სერიოზულ ეჭვქვეშ დააყენონ კომპანიის უნარი, გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ჩვენი მოსაზრება ამ საკითხთან მიმართებაში მოდიფიცირებული არ არის.

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხები

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხები ის საკითხებია, რომლებიც, ჩვენი პროფესიული განსჯის საფუძველზე, ყველაზე მნიშვნელოვნად მივიჩნიეთ მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის განმავლობაში. ამ დასკვნის „ფუნქციონირებად საწარმოსთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობის“ თავში აღწერილი საკითხების გარდა, ჩვენ განვსაზღვრეთ, რომ ქვემოთ მოცემული საკითხები წარმოადგენს აუდიტთან დაკავშირებული ძირითად საკითხებს, რომლებიც ჩვენს დასკვნაში უნდა აისახოს. ეს საკითხები მთლიანობაში განვიხილეთ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის კონტექსტში და აუდიტზე დაყრდნობით ჩვენი მოსაზრების ჩამოყალიბებისას, შესაბამისად ამ საკითხებზე ცალკე მოსაზრებას არ გამოვხატავთ. ქვემოთ თითოეული საკითხისთვის მოცემული განმარტება იმისა, თუ როგორ განვიხილეთ აღნიშნული საკითხი აუდიტის განმავლობაში, წარმოდგენილია ჩვენივე აუდიტის კონტექსტში.

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

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხი	როგორ მივუდექით აუდიტთან დაკავშირებულ ძირითად საკითხს ჩვენი აუდიტის განმავლობაში
შემოსავლის აღიარება ვინაიდან, ელექტროენერგიის რეალიზაცია ამონაგების ძირითადი ნაწილია, აღნიშნული ჩვენი აუდიტის ერთ-ერთ უმნიშვნელოვანეს საკითხს წარმოადგენს. ამ საკითხს განსაკუთრებული ყურადღება დაეთმო დაბალი ღირებულების მქონე ტრანზაქციების დიდი მოცულობის გამო, რომლებიც გულისხმობს ქვითრის გამოწერას 600,000-ზე მეტი მომხმარებლისთვის და დამოკიდებულია დარიცხვის და გაანგარიშების სისწორეზე საბილინგო სისტემაში. ამასთან, მრიცხველის ჩვენებების წაკითხვის თარიღსა და სააღრიცხვო პერიოდის ბოლო თარიღს შორის დროითი სხვაობის გამო, კომპანიას ნებისმიერი საანგარიშგებო თარიღისათვის აქვს გაყიდული ელექტროენერგიის გარკვეული მოცულობა, რომლისთვისაც ჯერ არ არის წარდგენილი ანგარიშები მომხმარებლებზე.	შევაფასეთ შემოსავლების აღიარების პოლიტიკა. გამოვავლინეთ და ჩავატარეთ შემოსავლის აღიარების პროცესის შესაბამისი მნიშვნელოვანი შიდა კონტროლის, მათ შორის ახალი აბონენტების ანგარიშების შექმნის კონტროლის ტესტირება. ჩვენ ფიზიკურად შევამოწმეთ მრიცხველების ჩვენება და მრიცხველების ჩვენება შევაჯერეთ საბილინგო სისტემაში არსებულ მონაცემებთან. გადავიანგარიშეთ წლის ბოლოსთვის აღურიცხავი შემოსავალი (რომლებზეც ქვითრები არ გამოწერილა), და ასევე შევაფასეთ ხელმძღვანელობის ვარაუდები ელექტროენერგიის მიწოდებულ მოცულობებთან დაკავშირებით, რომლებიც ჯერ არ აღრიცხულა. გავანალიზეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლის შესახებ წარმოდგენილი ინფორმაცია.

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხი	როგორ მივუდევით აუდიტთან დაკავშირებულ ძირითად საკითხს ჩვენი აუდიტის განმავლობაში
შემოსავლის იმ თანხის გაანგარიშება, რომელიც კომპანიამ გამოიმუშავა, მაგრამ მათზე ქვითრები ჯერ არ წარუდგენია, დამოკიდებულია იმაზე, თუ როგორ აფასებს ხელმძღვანელობა მიწოდებული ელექტროენერგიის შესაბამის მოცულობებს. შემოსავლების შესახებ ინფორმაცია წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების მე-4(ნ), მე-6 და მე-7 განმარტებით შენიშვნებში.	
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება ეს საკითხი აუდიტის ერთ-ერთ უმნიშვნელოვანეს საკითხად მივიჩნიეთ ძირითადი საშუალებების ნაშთის არსებობის და იმ მნიშვნელოვანი დაშვებების და შეფასებების მაღალი დონის სუბიექტურობის გამო, რომელსაც ეფუძნება გაუფასურების ანალიზი. მნიშვნელოვანი დაშვებები მოიცავდა დისკონტირების განაკვეთს, რეალიზაციის ტარიფის და ინფლაციის დონის პროგნოზებს. მნიშვნელოვანი შეფასებები მოიცავდა ახალი აბონენტების რაოდენობის პროგნოზს, აქტივების ეკონომიკურ მაჩვენებლებს და სამომავლო კაპიტალურ დანახარჯებს. კომპანიის ძირითადი საშუალებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მე-4 (გ), მე-4 (ი), მე-6 (iv) და მე-15 შენიშვნებში.	ჩვენ შევავსეთ გამოყენების ღირებულების დასადგენად ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული ღირებულების შეფასების მეთოდი. გავაანალიზეთ ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული დისკონტირებული ფულადი ნაკადების მეთოდი. შევადარეთ მიმდინარე პერიოდის ფაქტობრივი შედეგები დაგეგმილ მაჩვენებლებს და მომავალი საანგარიშგებო პერიოდის ბიუჯეტებს. გავაანალიზეთ დაშვებები და შეფასებები, რომლებსაც ეყრდნობა ხელმძღვანელობის პროგნოზები. ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული მეთოდებისა და დაშვებების შესაფასებლად დავიხმარეთ შეფასების შიდა სპეციალისტები. შევავსეთ დაშვებებში შესული ცვლილებების მიმართ გაუფასურების ტესტირების შედეგების მგრძნობელობის ანალიზი. გავაანალიზეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებების შესახებ წარმოდგენილი განმარტებები.

კომპანიის 2020 წლის წლიურ ანგარიშში ასახული სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაცია გულისხმობს წლიურ ანგარიშში ასახულ ინფორმაციას, გარდა ფინანსური ანგარიშგებისა და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნისა. მე-3, მე-8, მე-13, მე-14, მე-15, მე-16, მე-17, მე-18, მე-19, 21-ე, 24-ე, 25-ე და 26-ე თავებში ასახული ინფორმაცია ჩვენი აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოვიპოვეთ, ხოლო წლიური ანგარიშის 1-ელ, მე-2 თავებში, მე-4 თავიდან მე-7 თავამდე, მე-9 თავიდან 12-ე თავამდე, მე-20, 22-ე, 23-ე თავებში და 27-ე თავიდან 30-ე თავამდე 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.

ხელმძღვანელობისა 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, რომ 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 სხვა რეალური ალტერნატივა.

სამეთვალყურეო საბჭო პასუხისმგებელია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების პროცესის ზედამხედველობაზე.

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 იქონიებს კლიენტების მიერ წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დაყრდნობით მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ის მიხედვით აუდიტის ჩატარების პროცესში ჩვენ მივმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ასევე:

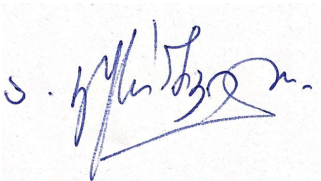
- ▶ გამოვავლენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს, ვგეგმავთ და ვატარებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებას, რომელიც საკმარისი და შესაფერისია აუდიტორული მოსაზრების გამოთქმისთვის საფუძვლის შესაქმნელად. არსებითი უზუსტობის რისკი, რომელიც გამოწვეულია თაღლითობით, უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული რისკი, რადგან თაღლითობა შეიძლება მოიცავდეს საიდუმლო მორიგებას, გაყალბებას, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, არასწორი ინფორმაციის წარდგენას 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 ისეთ მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც შეიძლება მნიშვნელოვანი ეჭვის საფუძველი გახდეს იმასთან დაკავშირებით, შეძლებს თუ არა კომპანია გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებდმა საწარმომ. თუ დავასკვნით, რომ არსებითი განუსაზღვრელობა არსებობს, ვალდებულები ვართ, აუდიტორის დასკვნაში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი განმარტებითი 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 საბაზისო გარიგებებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

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

ამასთანავე, სამეთვალყურეო საბჭოს წარუდგენთ 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 გამოწვეულმა უარყოფითმა შედეგებმა გადაწონოს ამ ინფორმაციის მიმართ საზოგადოებრივი ინტერესის სარგებელი.

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა ეყრდნობა აუდიტს, რომლის პარტნიორიც არის ანა კუსრაშვილი.



ანა კუსრაშვილი

შპს „იუაის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

2021 წლის 8 თებერვალი

სს თელასი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	შენიშვნა	2020 წ.	2019 წ.
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული			
ხელშეკრულებებიდან	7	411,139	453,084
სხვა შემოსავლები	8	20,969	29,733
შესყიდული ელექტროენერგია	9	(397,405)	(361,931)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(59,202)	(58,327)
ცვეთა და ამორტიზაცია	15,16,17	(15,135)	(14,256)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	10	(5,080)	(5,636)
შექმნილი და ამოზრუნებული რეზერვები, წმინდა	11	4,883	(1,250)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	12	(21,804)	(20,255)
საოპერაციო ზარალი/(მოგება)		(61,635)	21,162
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	13	543	440
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	13	(11,430)	(7,623)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული			
ზარალი/(შემოსავალი), წმინდა		(424)	78
ზარალი/(მოგება) მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(72,946)	14,057
ხარჯები მოგების გადასახადზე	14	-	-
წლის ზარალი/(მოგება)		(72,946)	14,057
სხვა სრული შემოსავალი, რომელიც არ ექვემდებარება			
რეკლასიფიცირებას მოგებაში ან ზარალში მომდევნო			
პერიოდებში			
აქტუარული შემოსავალი დადგენილ შენატანთან			
პროგრამაზე	24	52	229
მოგების გადასახადის ეფექტი	14	-	-
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში, მოგების			
გადასახადის გამოკლებით		52	229
სულ სრული ზარალი/(შემოსავალი) წლის განმავლობაში		(72,894)	14,286
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე			
(შენიშვნა 22)		(0.00065)	0.00013

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 8 თებერვალს.

გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი



ფინანსური დირექტორი
ალექსეი ბალჩუგოვი

11-70 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სს თელასი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	შენიშვნა	2020 წ.	2019 წ.
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული			
ხელშეკრულებებიდან	7	411,139	453,084
სხვა შემოსავლები	8	20,969	29,733
შესყიდული ელექტროენერგია	9	(397,405)	(361,931)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(59,202)	(58,327)
ცვეთა და ამორტიზაცია	15,16,17	(15,135)	(14,256)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	10	(5,080)	(5,636)
შექმნილი და ამოზრუნებული რეზერვები, წმინდა	11	4,883	(1,250)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	12	(21,804)	(20,255)
საოპერაციო ზარალი/(მოგება)		(61,635)	21,162
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	13	543	440
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	13	(11,430)	(7,623)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული			
ზარალი/(შემოსავალი), წმინდა		(424)	78
ზარალი/(მოგება) მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(72,946)	14,057
ხარჯები მოგების გადასახადზე	14	–	–
წლის ზარალი/(მოგება)		(72,946)	14,057
სხვა სრული შემოსავალი, რომელიც არ ექვემდებარება რეკლასიფიცირებას მოგებაში ან ზარალში მომდევნო პერიოდებში			
აქტუარული შემოსავალი დადგენილ შენატანთან პროგრამაზე	24	52	229
მოგების გადასახადის ეფექტი	14	–	–
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში, მოგების გადასახადის გამოკლებით		52	229
სულ სრული ზარალი/(შემოსავალი) წლის განმავლობაში		(72,894)	14,286
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე (შენიშვნა 22)		(0.00065)	0.00013

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 8 თებერვალს.

გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი

ფინანსური დირექტორი
ალექსეი ბალჩუგოვი

11-70 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სს თელასი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	შენიშვნა	2020 წ.	2019 წ.
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	15	301,578	286,473
აქტივების გამოყენების უფლება	16	1,619	1,798
არამატერიალური აქტივები	17	855	1,256
რესტრუქტურისებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, გრძელვადიანი ნაწილი	18	1,048	1,791
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	15	105	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		305,115	291,423
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	19	7,032	8,127
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	18	48,854	52,702
გადახდილი ავანსები	6,20	2,539	2,772
ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია	21	168	176
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	21	2,339	5,453
სულ მიმდინარე აქტივები		60,932	69,230
სულ აქტივები		366,047	360,653
კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	22	112,429	112,429
დამატებითი შენატანები კაპიტალში	22	25,747	25,747
სხვა რეზერვები	22	(219)	(271)
გაუნაწილებელი მოგება		(15,928)	57,018
სულ საკუთარი კაპიტალი		122,029	194,923
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები	23	12,150	21,150
ანარიცხები სამართლებრივ სარჩელებზე	11	1,179	524
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	24	2,236	2,077
სახელმწიფო გრანტები	25	220	377
საიჯარო ვალდებულებები	16	1,211	1,442
სხვა ვალდებულებები		845	865
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		17,841	26,435
მიმდინარე ვალდებულებები			
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები	23	45,265	29,138
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	26	137,777	79,300
სახელშეკრულებო ვალდებულებები		20,375	9,243
მიღებული ავანსები		7,060	5,687
სახელმწიფო გრანტები	25	157	169
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	24	116	112
საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა	27	13,295	12,450
საიჯარო ვალდებულებები	16	811	763
ანარიცხები სამართლებრივ სარჩელებზე	11	1,154	2,266
გადასახდელი დივიდენდები		63	63
სხვა ვალდებულებები		104	104
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		226,177	139,295
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		366,047	360,653

11-70 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სს თელასი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ათასი ლარი

	2020 წ.	2019 წ.
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	529,919	560,109
შესყიდულ ელექტროენერგიაზე მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(340,984)	(325,072)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(58,068)	(59,826)
დღგ და სხვა გადასახადები, გადახდილი მოგების გადასახადის გარდა	(75,416)	(82,762)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(19,068)	(19,733)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	36,383	72,716
გადახდილი მოგების გადასახადი	–	–
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	36,383	72,716
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		
დღგ-ის ჩათვლით	(34,734)	(44,520)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	347	179
საბანკო ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტი	417	440
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(33,970)	(43,901)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების მიღება	45,970	51,987
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების დაფარვა	(39,067)	(75,283)
იჯარის ვალდებულებების დაფარვა	(1,146)	(1,055)
გადახდილი დივიდენდები	–	(1)
გადახდილი პროცენტები	(10,927)	(6,429)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(5,170)	(30,781)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(357)	(522)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა კლება	(3,114)	(2,488)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში (შენიშვნა 21)	5,453	7,941
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს (შენიშვნა 21)	2,339	5,453

მნიშვნელოვანი არაფულადი ოპერაციები:

2020 წლის ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობა, რომლისთვისაც საჭირო არ გამხდარა ფულადი სახსრების ან მათი ეკვივალენტების გამოყენება:

- ▶ 660 ლარის (2019: 1,527 ლარი) ღირებულების დემონტირებული ძირითადი საშუალებების გადატანა ძირითადი საშუალებებიდან სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში;
- ▶ 60 ლარის (2019: 32 ლარი) სამართლიანი ღირებულების ძირითადი საშუალებების უსასყიდლოდ მიღება მომხმარებლებისგან (შენიშვნა 8);

11-70 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სს თელასი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ათასი ლარი

	სააქციო კაპიტალი	დამატე- ბითი შენატანები კაპიტალში	სხვა რეზერვები	აკუმული- რებული ზარალი	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	112,429	25,747	(500)	42,961	180,637
წლის მოგება	–	–	–	14,057	14,057
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	–	229	–	229
სულ წლის სრული შემოსავალი	–	–	229	14,057	14,286
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	112,429	25,747	(271)	57,018	194,923
წლის ზარალი	–	–	–	(72,946)	(72,946)
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	–	52	–	52
სულ წლის სრული ზარალი	–	–	52	(72,946)	(72,894)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	112,429	25,747	(219)	(15,928)	122,029

11-70 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

1. ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ

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

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

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

2020 წლის ოქტომბერში საქართველოს მთავრობამ, რომელიც 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სს „საპარტნიორო ფონდის“ მეშვეობით ფლობდა კომპანიის 24,53%-ს, მიჰყიდა თავისი აქციები შპს „ბესტ ენერჯი გრუპ“-ს. კერძო პირები ფლობენ დანარჩენ 0.36%.

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

2. მომზადების საფუძვლები

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

3. COVID-19-ის ზეგავლენა და ფუნქციონირებადი საწარმო

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებების მოცულობა 165,245 ლარით აღემატება მიმდინარე აქტივების მოცულობას (2019: 70,065 ლარი). 2020 წელს კომპანიის წმინდა ზარალმა შეადგინა 72,946 ლარი (2019: წმინდა მოგება 14,057 ლარი), 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ვადაგადაცილებულმა სავაჭრო კრედიტორულმა დავალიანებამ მესამე პირების მიმართ შეადგინა 45,372 ლარი (2019: ნული).

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

3. COVID-19-ის ზეგავლენა და ფუნქციონირებადი საწარმო (გაგრძელება)

კომპანიის საოპერაციო მოგება ძალზედ დამოკიდებულია იურიდიული პირების მიერ მოხმარებულ ელექტროენერგიაზე, რომლის მოცულობა მნიშვნელოვნად შემცირდა COVID-19-ის გავრცელებასთან საბრძოლველად საქართველოს მთავრობის მიერ შემოღებული შეზღუდვების გამო. აღნიშნულის შედეგად, მნიშვნელოვნად იკლო სავაჭრო და სამრეწველო სექტორებისადმი ელექტროენერგიის გაყიდვების მოცულობამ. გარდა ამისა, COVID-19 გავლენა მოახდინა ფიზიკური პირების მიერ ელექტროენერგიის საფასურის გადახდის შესაძლებლობაზე. ამის ნაწილობრივი ანაზღაურება განხორციელდა საქართველოს მთავრობის მიერ (სმ) COVID-19-ის პირობებში ეკონომიკის ხელშეწყობის ინიციატივის ფარგლებში, 2020 წლის მარტიდან მაისამდე და 2020 წლის ნოემბრიდან 2021 წლის თებერვლამდე გარკვეული კატეგორიის პირებისთვის წყლის, გაზისა და ელექტროენერგიის მოხმარების სუბსიდირების სახით (შენიშვნა 7).

კომპანიის რეალიზაციის ტარიფების მნიშვნელოვანი ნაწილი რეგულირებადია და ზღუდავს კომპანიის შესაძლებლობას დააკორექტიროს რეალიზაციის ფასები შესყიდვის საშუალო შეწონილი ტარიფის ან რეალიზაციის ხარჯების სხვა კომპონენტების ზრდის გამო, რაც ანაზღაურდება შემდგომი სატარიფო პერიოდის განმავლობაში, სემეკის 2014 წლის 30 ივლისის N14 დადგენილებით დამტკიცებული ტარიფის გაანგარიშების მეთოდოლოგიის თანახმად. 2020 და 2019 წლებში შესყიდვის საშუალო შეწონილმა ფაქტიურმა ტარიფმა გადააჭარბა სემეკის 2017 წლის 27 დეკემბრის N48 დადგენილებით დამტკიცებულ, შესყიდვის საშუალო შეწონილ ტარიფს.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას დარღვეული აქვს საქართველოს კომერციული ბანკისგან საკრედიტო ხელშეკრულების პირობები, და უფლებაზე უარის წერილის არარსებობის გათვალისწინებით, კრედიტის გრძელვადიანი ნაწილი 13,000 ლარი კლასიფიცირებულ იქნა როგორც მიმდინარე ვალდებულებები (შენიშვნა 23).

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მისაღებია. არსებობს რისკები და გაურკვევლობები, რომლებიც ხელმძღვანელობის კონტროლს არ ექვემდებარება, რის გამოც შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს, ანგარიშგების თარიღით გაკეთებული განცხადებებისგან. კომპანია შეფასებისას, რომ გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, ითვალისწინებს შემდეგ დაშვებებს:

- ▶ 2021 წლის 1 იანვრიდან, სემეკის 2020 წლის 29 დეკემბრის N83 დადგენილებით გაიზარდა რეალიზაციის ტარიფები (საშუალო ზრდამ შეადგინა 43%). აღნიშნული ტარიფები მოქმედებს 2021 წლის 1 ივლისამდე;

2020 წლის 16 აპრილს, საქართველოს მთავრობამ N 246 დადგენილებით დაამტკიცა ელექტროენერგიის ბაზრის კონცეფცია (ბაზრის კონცეფცია): 2021 წლის 1 ივლისიდან ენერგოკომპანიების მიწოდებისა და განაწილების ფუნქციები გაიყოფა. ეს ნიშნავს, რომ კომპანიაზე აღარ იმოქმედებს ელექტროენერგიის შესყიდვის ფასის არასასურველი რყევები, რამდენადაც კომპანია განახორციელებს მხოლოდ განაწილების საქმიანობას შესაბამისი მარჟის გამოყენებით;

3. COVID-19-ის ზეგავლენა და ფუნქციონირებადი საწარმო (გაგრძელება)

- ▶ საბოლოო მშობელმა კომპანიამ დაადასტურა, რომ აქვს შესაძლებლობა და სურვილი, გაუწიოს კომპანიას დახმარება ფინანსების მართვის ცენტრალიზებული პროცესის საშუალებით, მათ შორის, უზრუნველყოს საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფი კომპანიების მხრიდან მიმდინარე ვალდებულებების დაფარვის მოთხოვნაზე უარის თქმა, თუ აღნიშნული ვალდებულებების გადახდა შეასუსტებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის სტაბილურობას. ფინანსების მართვასთან დაკავშირებულ საკითხებზე მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებებს იღებენ ინტერ რაო-ს ჯგუფის დონეზე, ინტერ რაო-ს ჯგუფის კომპანიებს შორის სახსრების მაქსიმალურად ეფექტურად გადანაწილების უზრუნველსაყოფად, ფინანსური ხარჯების და ლიკვიდურობის ოპტიმიზაციის მისაღწევად ჯგუფის ინტერესების გათვალისწინებით;
- ▶ 2021 წელს კომპანია აპირებს გამოუშვას ფასიანი ქაღალდები 130,000 ლარის ოდენობით და განათავსოს ისინი საქართველოს ბაზარზე. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის კომპანიას მიღებული აქვს რამდენიმე შემოთავაზება მსხვილი ქართული კომერციული ბანკებისა და სხვა ფინანსური დაწესებულებისაგან. 2021 წლის 20 იანვარს კომპანიამ მოაწერა ხელი ხელშეკრულებას Fitch Ratings-თან კერძო რეიტინგის განსაზღვრის თაობაზე, ფასიანი ქაღალდების ემისიის მიზნით. მოზიდული თანხებს კომპანია გამოიყენებს საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფი კომპანიებისა და მესამე პირების მიმართ დაგროვილი ვადაგადაცილებული დავალიანების დასაფარავად;
- ▶ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიამ გააფორმა 12,312 ლარის ოდენობის სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების ფაქტორინგი. სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება ფაქტორინგით გადაეცა ქართულ კომერციულ ბანკებს სამ თვემდე ვადით, წლიური 14%-ით. ამასთანავე, 2021 წლის იანვარში გაფორმდა კრედიტორული დავალიანების კიდევ ერთი ნაწილის ფაქტორინგი, საერთო თანხაზე 8,174 ლარი. კომპანია მოელის სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დაფარვის ვადის გახანგრძლივებას ფასიანი ქაღალდების ემისიის შედეგად სახსრების მიღებამდე;
- ▶ 2020 წლის ოქტომბერში, 2020 წლის იანვარში დამტკიცებული კრედიტებისა და საკრედიტო ხაზის და 2017 წლის 30 მარტს დამტკიცებული საკრედიტო ხელშეკრულების დაფარვის ვადები, შესაბამისად, 30,000 ლარის და 15,000 ლარის ოდენობის თანხებზე, საქართველოს კომერციული ბანკების ჯგუფის მიერ გაგრძელდა 2021 თებერვლამდე. ამ დროისთვის, კომპანია აწარმოებს მოლაპარაკებებს აღნიშნულ ბანკებთან მოცემული საკრედიტო ხაზის დაფარვის ვადების ფასიანი ქაღალდების ემისიის შედეგად სახსრების მიღებამდე გახანგრძლივების მიზნით. კომპანია გეგმავს აღნიშნული კრედიტების სრულად დაფარვას (2020 წლის 31 დეკემბრისთვის არსებული მდგომარეობით გადასახდელი ვალდებულება 45,000 ლარი) ფასიანი ქაღალდების ემისიის შედეგად მიღებული სახსრებით;
- ▶ კომპანია მოელის, რომ მიმდინარე ვალდებულება 7,431 ლარის ოდენობით (შენიშვნა 26) ჩამოწერილი იქნება და საჭირო აღარ იქნება ნაღდი ანგარიშსწორების განხორციელება ვალდებულების შესრულების შედეგად;

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

3. COVID-19-ის ზეგავლენა და ფუნქციონირებადი საწარმო (გაგრძელება)

- ▶ მიმდინარე ვალდებულებების შემადგენლობაში შემავალი დღგ-ს დავალიანება, რომელიც მიეკუთვნება გადავადებულ დღგ-ს 3,371 ლარის ოდენობით (შენიშვნა 27) ექვემდებარება გადახდას საგადასახადო ორგანოების მიმართ შესაბამისი დებიტორული დავალიანების დაფარვის ან ჩამოწერის შემდეგ. იმის გათვალისწინებით, რომ შესაბამისი დებიტორული დავალიანების დაფარვის ან ჩამოწერის ვადები ვერ იქნება განსაზღვრული, აღნიშნული თანხა არ არის დისკონტირებული. მიუხედავად იმისა, რომ ბალანსი კლასიფიცირებულია როგორც მიმდინარე, მისი მოძრაობა წლიდან წლამდე უმნიშვნელოა, ამრიგად, სახსრების სრული მოცულობით გადინება 2021 წელს ნაკლებსავარაუდოა;
- ▶ საქართველოს მთავრობის ოფიციალურმა წარმომადგენლებმა საჯარო განცხადებებში დაადასტურეს, რომ COVID-19-საგან ვაქცინაციის პროცესი დაიწყება 2021 წელს, რაც საშუალებას მისცემს ბიზნესის სექტორებს დაუბრუნდნენ მუშაობის ნორმალურ ციკლს და კომპანიის ელექტროენერგიის გაყიდვები კომერციულ და სამრეწველო სექტორებში დაუბრუნდეს სტანდარტულ მაჩვენებლებს. ხელმძღვანელობის მოსაზრება შეესაბამება სემეკის მოლოდინს, რომელმაც ოპტიმისტური სცენარი გამოიყენა 2021-2025 წლების გაყიდვების მოცულობის განსაზღვრისას.
- ▶ ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა ავტორიტეტული საერთაშორისო ორგანიზაციების დადებითი პროგნოზები: მსოფლიო ბანკისა და USAID-ის მიერ გამოქვეყნებული უახლესი ინფორმაციის თანახმად, საქართველოს ეკონომიკა, ტურიზმის სექტორის გათვალისწინების გარეშე, გაიზრდება 3.5%-ით.

ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ აღნიშნული ინიციატივები უზრუნველყოფს კომპანიას საჭირო ლიკვიდურობით საქმიანობის გასაგრძელებლად 2022 წლის შემდგომ პერიოდში.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ემყარება მიმდინარე მოლოდინებსა და პროგნოზებს. არსებობს არსებითი გაურკვევლობა დაკავშირებული იმ მოვლენებთან და პირობებთან, რომელთაც შეუძლიათ, მნიშვნელოვანი ეჭვი შეიტანონ კომპანიის შესაძლებლობებში, რომ მან გააგრძელოს უწყვეტი საქმიანობა, და, შესაბამისად, კომპანიამ ვერ უზრუნველყოს თავისი აქტივების რეალიზება და ვალდებულებების შესრულება ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში. დღეისათვის, ყველა ოპერაცია ემყარება იმ დაშვების საფუძველზე, რომ კომპანია მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და მოახდენს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

(ა) ახალი სტანდარტები, განმარტებები და შესწორებები მოქმედ სტანდარტებში, რომლებიც ძალაში შევიდა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებით 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

ცვლილებები და განმარტებები, რომლებიც პირველად გამოყენებულ იქნა 2020 წელს, მაგრამ არსებითი გავლენა არ იქონია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე:

- ▶ შესწორებები ფასს (IFRS) 16-ში „უარყოფითი კომპენსაციის მქონე ვადამდელი დაფარვის ელემენტები იჯარის ხელშეკრულებებთან მიმართებაში, COVID-19-ის აფეთქებასთან დაკავშირებით“
- ▶ შესწორებები ბასს (IAS) 1-სა და ბასს (IAS) 8-ში: „არსებითობის განსაზღვრება“
- ▶ შესწორებები ფასს (IFRS) 3-ში: „ბიზნესის განსაზღვრება“
- ▶ შესწორებები ფასს (IFRS) 7-ში, ფასს (IFRS) 9-სა და ბასს (IAS) 39-ში: „საბაზო საპროცენტო განაკვეთის რეფორმა“
- ▶ 2018 წლის 29 მარტს გამოქვეყნებული შესწორებები ფინანსური ანგარიშგების კონცეპტუალურ საფუძვლებზე მითითებებში

(ბ) უცხოური ვალუტა

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

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

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

(გ) ძირითადი საშუალებები

(i) აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თავდაპირველი ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ასეთი ხარჯები მოიცავს ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯებს გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(გ) ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

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 ვადებია:

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

(iii) აღიარების შეწყვეტა

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(დ) იჯარა

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

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

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

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

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

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(დ) იჯარა (გაგრძელება)

შემდგომი შეფასება

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

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

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

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

(ე) არამატერიალური აქტივები

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

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

სასრული სასარგებლო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზება ხდება სასარგებლო გამოყენების ვადის პერიოდში და გაუფასურების ოდენობის დასადგენად გადაფასდება მაშინ, როდესაც რამე მიანიშნებს ამ არამატერიალური აქტივის შესაძლო გაუფასურებაზე.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ე) არამატერიალური აქტივები (გაგრძელება)

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.

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

(ვ) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

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

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

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები

(ი) ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

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

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

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

შემდგომი შეფასება

შემდგომი შეფასების მიზნით, ფინანსური აქტივები კლასიფიცირებულია ოთხ კატეგორიად:

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

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

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

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

ყველა ფინანსური აქტივი, რომელსაც „კომპანია“ ფლობს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არის ფინანსური აქტივები ამორტიზებული ღირებულებით და შეიცავს: ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, ფულად სახსრებს რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია, სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებას, რესტრუქტურირებულ სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებას.

აღიარების შეწყვეტა

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

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

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

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

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

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

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება, რესტრუქტურიზირებული დებიტორული დავალიანება

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

(ii) ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

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

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

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

შემდგომი შეფასება

სესხები და კრედიტები

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

აღიარების შეწყვეტა

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

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

(iii) ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

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

(თ) სამართლიანი ღირებულებით შეფასება

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

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

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

აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების შეფასება ხორციელდება იმ დაშვების საფუძველზე, რომ ბაზრის მონაწილეები აქტივის ან ვალდებულების შეფასებისას იმოქმედებენ

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(თ) სამართლიანი ღირებულებით შეფასება (გაგრძელება)

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

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

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

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

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

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(თ) სამართლიანი ღირებულებით შეფასება (გაგრძელება)

(ი) სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

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

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

(ი) არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

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

„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.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ი) არაფინანსური აქტივების გაუფასურება (გაგრძელება)

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

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

(კ) გადასახადები

(i) მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვევო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან (შენიშვნა 14). მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდების სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. გადახდის წყაროსთან დაკავშირებული 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 გადასახადების“ სახით „სხვა საოპერაციო ხარჯების“ შემადგენლობაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(კ) 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.

(ლ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

(მ) ანარიცხები

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

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(6) ამონაგები და სხვა შემოსავლები

(i) ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

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

მომხმარებლებთან ხელშეკრულების იდენტიფიკაცია

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

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

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(6) ამონაგები და სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

შესასრულებელი ვალდებულებების იდენტიფიკაცია

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

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

გარიგების ფასის განსაზღვრა

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

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

გარიგების ფასის განაწილება შესასრულებელ ვალდებულებებზე

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(6) ამონაგები და სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

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

ამონაგების აღიარება კომპანიის მიერ შესასრულებელი ვალდებულების აღიარების დროს

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ბ) ამონაგები და სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

(iv) შემოსავალი გარიგებებიდან მომხმარებლების მიერ გადმოცემული აქტივების გამოყენებით

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

(ო) სახელმწიფო გრანტები

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

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

(პ) შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

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

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

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ვ) შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები (გაგრძელება)

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

გადაფასებების რეკლასიფიკაცია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მომდევნო პერიოდებში არ ხდება.

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

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

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

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

(ჟ) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ჟ) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად (გაგრძელება)

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.

(რ) გასული წლის ნაშთების რეკლასიფიკაცია

2020 წელს კომპანიამ გადახედა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილ დღგ-ს ნაშთების კლასიფიკაციას გაცემული ავანსების ნაწილში. კომპანიას მიაჩნია, რომ მიმდინარე პერიოდის გადანაწილება უფრო შესაბამის ინფორმაციას აწვდის ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს და ის უფრო მეტად შეესაბამება ინდუსტრიაში არსებულ პრაქტიკას. შედარებითი მაჩვენებლების წარმოდგენა დაკორექტირებულ იქნა მიმდინარე პერიოდის თანხების წარმოდგენასთან შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით:

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	ადრე		რეკლასიფიცი- რებული
	წარმოდგენილის თანხმად	რეკლასიფიკაცია	
გაცემული ავანსები	5,090	(2,318)	2,772
წმინდა საგადასახადო ვალდებულებები	(14,768)	2,318	12,450

2019 წელს დღგ-ს აქტივები სამონტაჟო და სარემონტო მომსახურებებიდან წარმოდგენილი იყო გაცემულ ავანსებთან ერთად. 2020 წელს კომპანიამ გადახედა დღგ-ს აქტივების კლასიფიკაციას და ჩართო ის „საგადასახადო ვალდებულებები წმინდა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

5. სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ძალაში ჯერ არ შესულა

სტანდარტები და განმარტებები, რომლებიც გამოცემულია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნების თარიღისათვის, მაგრამ არ არის შესული ძალაში და რომლებმაც შეიძლება გავლენა იქონიოს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე, შემოიფარგლება შესწორებებით ბასს (IAS) 1-ში „მოკლევადიანების ან გრძელვადიანების სახით ვალდებულებების კლასიფიკაცია“ და ბასს (IAS) 16-ში „ძირითადი საშუალებები: შემოძინებები დანიშნულებისამებრ გამოყენებამდე“.

შესწორებები ბასს (IAS) 1-ში: „მოკლევადიანების ან გრძელვადიანების სახით ვალდებულებების კლასიფიკაცია“

2020 წლის იანვარში, ფასს-ის საბჭომ შეიტანა ცვლილებები ბასს (IAS) 1-ის 69-76 პუნქტებში, მოკლევადიანების ან გრძელვადიანების სახით ვალდებულებების კლასიფიკაციის მიმართ მოთხოვნების განმარტების მიზნით. შესწორებები აზუსტებს:

- ▶ რა იგულისხმება ვალდებულების დარეგულირების გადავადებაზე უფლების ქვეშ;
- ▶ რომ გადავადებაზე უფლება უნდა არსებობდეს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის;
- ▶ რომ ვალდებულების კლასიფიკაციაზე არ მოქმედებს იმის ვარაუდი, მოახდენს თუ არა ორგანიზაცია ვალდებულების დარეგულირების გადავადებაზე თავისი უფლების რეალიზებას;
- ▶ რომ მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ კონვერტირებად ვალდებულებაში ჩართული წარმოებული ინსტრუმენტი წარმოადგენს წილობრივ ინსტრუმენტს, ვალდებულების პირობები ზეგავლენას არ მოახდენს მის კლასიფიკაციაზე.

„ძირითადი საშუალებები: შემოძინებები დანიშნულებისამებრ გამოყენებამდე“ - შესწორებები ბასს (IAS) 16-ში

2020 წლის მაისში, ფასს-ის საბჭომ გამოსცა „ძირითადი საშუალებები: შემოძინებები დანიშნულებისამებრ გამოყენებამდე“, რომლებიც უკრძალავს ორგანიზაციებს ძირითადი საშუალებების ობიექტების ღირებულების შემცირებას ოდენობით, რომელიც შემოსულია იმ ელემენტების გაყიდვიდან, რომლებიც წარმოებულია ძირითადი საშუალებების ობიექტების მიერ მისი ადგილზე მიტანისა და, ხელმძღვანელობის განზრახვის მიხედვით, ექსპლუატაციისათვის საჭირო მდგომარეობამდე მიყვანის პროცესში. ნაცვლად ამისა, კომპანია აღიარებს შემოძინებებს ამგვარი ელემენტების გაყიდვიდან და მათი წარმოების ხარჯებს მოგებასა და ზარალში. შესწორება ძალაშია იმ წლიურ საანგარიშგებო პერიოდებთან მიმართებით, რომლებიც იწყება 2022 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდგომ, და რეტროსპექტულად უნდა იქნას გამოყენებული ძირითადი საშუალებების იმ ობიექტებთან მიმართებით, რომლებიც მზადაა გამოსაყენებლად ადრეული პერიოდის განმავლობაში, ან სუბიექტის მიერ შესწორების პირველად გამოყენების შემდეგ..

მოსალოდნელია, რომ მოცემული შესწორებები მნიშვნელოვან ზეგავლენას არ მოახდენს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

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

ქვემოთ ჩამოთვლილია სხვა გამოქვეყნებული სტანდარტები და განმარტებები, რომლებიც არ არის შესული ძალაში. მოსალოდნელია, რომ მოცემულ სტანდარტებს არ ექნებათ გავლენა კომპანიაზე:

- ▶ ფასს (IFRS) 17 „დაზღვევის ხელშეკრულებები“
- ▶ შესწორებები ფასს (IFRS) 3-ში „მოთითება კონცეპტუალურ საფუძვლებზე“
- ▶ შესწორებები ბასს (IAS) 37-ში „სამძიმო ხელშეკრულებები - დანახარჯები ხელშეკრულების შესრულებაზე“
- ▶ ფასს (IFRS) 1 „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენება - შვილობილი საწარმო, როგორც პირი, რომელიც პირველად იყენებს ფასს-ს“
- ▶ ფასს (IFRS) 9 „ფინანსური ინსტრუმენტები - ანაზღაურება ტესტის „10 პროცენტი“ ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტისათვის ფარგლებში
- ▶ ბასს (IAS) 41 „სოფლის მეურნეობა - გადასახადებით დაბეგვრა სამართლიანი ღირებულების შეფასებისას“

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მოსაზრებები, შეფასებები და დაშვებები

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

(ა) მოსაზრებები

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

(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.

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

(ა) მოსაზრებები (გაგრძელება)

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. 2020 წელს მომხმარებელთა მიერ გადმოცემული აქტივებიდან აღიარებულმა შემოსავლებმა შეადგინა 60 ლარი (2019: 32 ლარი) (შენიშვნა 8).

(ii) სახელმწიფო გრანტების აღიარება

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

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

(iii) დროითი განსხვავება

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

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

(ბ) დაშვებები და შეფასებები

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

(i) მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის (ECL) რეზერვი

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

ხელმძღვანელობის შეფასებით, ECL-ის რეზერვის თანხა 42,842 ლარის ოდენობით (2019: 47,081 ლარი) არის ყველაზე დასაბუთებული შეფასება დებიტორული დავალიანების შესაძლო რეზერვისთვის (შენიშვნა 18).

(ii) რესტრუქტურირებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება

დებიტორული დავალიანების ამოღების ხელშესაწყობად „კომპანია“ პერიოდულად აფორმებს ხელშეკრულებებს ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების რესტრუქტურირების მიზნით, რომლის მიხედვითაც მომხმარებლები დავალიანებას ნაწილ-ნაწილ, ყოველთვიური შენატანების სახით გადაიხდიან. „კომპანია“ რესტრუქტურირებულ სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებას რესტრუქტურირების დღეს აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რომელიც მიიღება მოსალოდნელი ყოველთვიური ფულადი ნაკადის შემოდიანების 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 რესტრუქტურირების დღეს ამ დებიტორული დავალიანების სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრაზე (შენიშვნა 18).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

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

(ბ) დაშვებები და შეფასებები (გაგრძელება)

(iii) დადგენილ შენატანიანი პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულებები

„კომპანია“ ხელმძღვანელობს საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სააგენტოს მიერ გამოქვეყნებული მონაცემებით საქართველოს მოსახლეობის სიკვდილიანობის შესახებ. მოსალოდნელ საპენსიო ასაკად მამაკაცებისთვის განსაზღვრულია 70 წელი, ხოლო ქალებისათვის 68 წელი. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანია“ აფასებს კადრების დენადობის კოეფიციენტს ფაქტობრივი სტატისტიკით. „კომპანიის“ საპენსიო შეღავათების წლიური ზრდა ნულის ტოლია 2020 და 2019 წლებისთვის. დისკონტირების განაკვეთი, რომელიც გამოყენებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შეადგენს 6.90% (2019: 7.46%) (შენიშვნა 24).

(iv) კომპანიის ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ტესტი

ძირითადი საშუალებების ანაზღაურებადი ღირებულება ეფუძნება მათი გამოყენების ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრება იმ მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, რომელიც მიიღება ძირითადი საშუალებების უწყვეტი გამოყენების შედეგად. ფულადი სახსრების მოძრაობა განისაზღვრება მომდევნო ოც წელზე ხელმძღვანელობის პროგნოზის საფუძველზე და არ მოიცავს რესტრუქტურიზაციას, რომელიც კომპანიას ჯერ არ აქვს განხორციელებული, ან მნიშვნელოვან სამომავლო ინვესტიციებს, რაც აამაღლებს აქტივის ეფექტურობას. რეალიზაციის ტარიფები, რომელიც გამოყენებულია გაუფასურების მოდელში ნაკლებია იმ ტარიფებთან შედარებით, რომელიც 2020 წლის 29 დეკემბრის დამტკიცდა სემეკის N 83 დადგენილებით.

გამოყენების ღირებულების გაანგარიშება წარმოებულ იქნა გადასახადებით დაბეგვრამდე დისკონტირების 14,5% -ის ოდენობის განაკვეთით.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ღირებულების გაანგარიშება განსაკუთრებით მგრძნობიარეა ცვლილებებისამდი შემდეგ დაშვებებში:

- ▶ დისკონტირების განაკვეთი
- ▶ სატარიფო დაშვებები:

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი გაუფასურების ანალიზის შედეგად, ძირითადი საშუალებების გამოყენების ღირებულებამ გადააჭარბა მათ წმინდა საბალანსო ღირებულებას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

7. ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

	2020 წ.	2019 წ.
ელექტროენერგიის გაყიდვა კომერციულ ორგანიზაციებსა და სამრეწველო მომხმარებლებისთვის	219,145	258,083
ელექტროენერგიის გაყიდვა კომუნალურ-საყოფაცხოვრებო მომხმარებელზე	163,583	163,974
ელექტროენერგიის გაყიდვა სახელმწიფო სექტორზე	22,368	25,132
ელექტროენერგიის ტრანზიტი (ა)	6,043	5,895
სულ ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან	411,139	453,084

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

2018 წლის 1 იანვრიდან გაყიდვის ტარიფები შეიცვალა „სემეკის“ 2017 წლის 27 დეკემბრით დათარიღებული N48 დადგენილებით. 31 დეკემბრით დასრულებული 2020 და 2019 წლებისთვის „კომპანიისთვის“ დამტკიცებული ტარიფები იყო შემდეგი (წინამდებარე შენიშვნაში წარმოდგენილი ტარიფები არ არის მოცემული ათას ლარში და აღნიშნავს ტარიფს 1 კვტ ელექტროენერგიაზე):

მიერთების ძაბვა	მომხმარება	სექტორი	2020 წ., ლარი	2019 წ., ლარი
6000/10,000 ვოლტი		კომუნალურ-საყოფაცხოვრებო და სამრეწველო	0.14307	0.14307
		კომუნალურ-საყოფაცხოვრებო და სამრეწველო		
35/110,000 ვოლტი		სამრეწველო	0.13653	0.13653
220/380 ვოლტი		სამრეწველო	0.18067	0.18067
220/380 ვოლტი	პირველი 100 კვტ/სთ	კომუნალურ-საყოფაცხოვრებო	0.12325	0.12325
	101 კვტ/სთ-დან 300	კომუნალურ-საყოფაცხოვრებო	0.15725	0.15725
220/380 ვოლტი	კვტ/სთ-მდე	კომუნალურ-საყოფაცხოვრებო	0.15725	0.15725
220/380 ვოლტი	300 კვტ/სთ-ზე მეტი	საყოფაცხოვრებო	0.19525	0.19525

2021 წლის 1 იანვრიდან გაყიდვის ტარიფები შეიცვალა „სემეკის“ 2020 წლის 29 დეკემბრით დათარიღებული N83 დადგენილებით აღნიშნული ტარიფები მოქმედია 2021 წლის 1 ივლისამდე პერიოდისათვის (შენიშვნა 3, 34).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

7. ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (გაგრძელება)

სმ-მ, როგორც COVID-19 ეკონომიკის მხარდაჭერის ინიციატივა, წყლის, გაზისა და ელექტროენერგიის მოხმარება დაასუბსიდირა 2020 წლის მარტი-მაისი და 2020 წლის ნოემბერი-2021 თებერვალის პერიოდში გარკვეული კატეგორიის ინდივიდუალური მომხმარებლებისათვის. 2020 წლის განმავლობაში, აღნიშნულმა ტრანზაქციამ შეადგინა 27,139 ლარი კომპანიის ამონაგებში მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან.

(ა) ელექტროენერგიის ტრანზიტი

ელექტროენერგიის ტრანზიტიდან მიღებული ამონაგები წარმოადგენს მოსაკრებლებს, რომლებსაც „კომპანია“ იღებს ელექტროენერგიის ტრანზიტისთვის, რომელსაც მომხმარებლები პირდაპირი მიმწოდებლებისგან ყიდულობენ „კომპანიის“ ქსელების საშუალებით. „სემეკ“-ის მიერ „კომპანიისთვის“ ტრანზიტისთვის ტარიფის ოდენობა დადგენილია მიერთების ძაბვის

მიერთების გათვალისწინებით და 2020 წლის განმავლობაში შეადგენდა 0.02058 – 0.06472 ლარი/მვტს „სემეკ“-ის 2017 წლის 27 დეკემბრით დათარიღებული N48 დადგენილებისთანახმად,

2021 წლის 1 იანვრიდან, ტრანზიტის ტარიფები შეიცვალა 2020 წლის 29 დეკემბრის N83 დადგენილებით და შეადგინა 0.01174 – 0.06975 ლარი/მვტს 2021-2023 წწ-სთვის.

სახელშეკრულებო ნაშთები

	2020 წ.	2019 წ.
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	48,722	53,737
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	20,375	9,243

COVID-19 ეკონომიკის მხარდაჭერის ფარგლებში, სმ-მ განახორციელა წინასწარი გადახდა ცალკეული კატეგორიის პირებისთვის, რამაც შედეგად გამოიწვია სახელშეკრულებო ვალდებულებების ნაშთის მნიშვნელოვანი ზრდა.

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

7. ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (გაგრძელება)

(ა) ელექტროენერგიის ტრანზიტი (გაგრძელება)

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

საანგარიშგებო პერიოდის ამონაგები, რომელიც აღაირებული იქნა საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისთვის არსებული სახელშეკრულებო ვალდებულებების ნაშთებიდან 2020 და 2019 წლებში შეადგენს 2,143 და 2,086 ლარს, შესაბამისად.

8. სხვა შემოსავლები

	2020 წ.	2019 წ.
სამონტაჟო და სარემონტო მომსახურება (ა)	15,519	17,813
მოსაკრებლები ბილინგიდან და გადახდების მიღება (ბ)	2,400	2,400
შემოსავალი იჯარიდან	1,322	907
შემოსავალი რესტრუქტურირებულ დებიტორულ დავალიანებაზე დარიცხული დისკონტის ამორტიზაციიდან (შენიშვნა 18)	512	737
სახელმწიფო სუბსიდიები Covid-19-ის პანდემიასთან დაკავშირებით (გ)	500	–
სახელმწიფო სუბსიდიები (შენიშვნა 25)	169	481
კრედიტორული დავალიანების და მიღებული ავანსების ჩამოწერა	86	6,425
მომხმარებლებისგან მიღებული აქტივები	60	32
სხვა შემოსავლები	401	938
სულ სხვა შემოსავლები	20,969	29,733

(ა) სამონტაჟო და სარემონტო მომსახურება

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

8. სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

(ბ) მოსაკრებლები ბილინგიდან და გადახდების მიღება

მოსაკრებლები ბილინგიდან და გადახდების მიღება დაკავშირებულია ბილინგისა და გადახდების მიღების მომსახურებასთან, რომელიც უზრუნველყოფილია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებისთვის „Georgian Water and Power“ და თბილისის მუნიციპალური დასუფთავების სამსახურისთვის. ვინაიდან, კომპანიას აქვს ბილინგის უფრო სრულყოფილი სისტემა და ფლობს უფრო განვითარებული ინფრასტრუქტურას სხვა კომუნალურ საწარმოებთან შედარებით, მათთვის უფრო ხელსაყრელია ბილინგის და გადახდების მიღების ფუნქცია გადასცენ აუტოსორსინგზე კომპანიას.

(გ) სახელმწიფო სუბსიდიები Covid-19-ის პანდემიასთან დაკავშირებით

Covid-19 პანდემიასთან დაკავშირებით საქართველოს მთავრობამ განახორციელა გარკვეული სიბსიდიები, ფიზიკური პირის შემოსავლების გადასახადებზე გათავისუფლების სახით. კერძოდ, იმ თანამშრომლებისათვის რომელთა დარიცხული ხელფასი 2020 წლის განმავლობაში არ აღემატებოდა 1,5 ლარს ყოველთვიურად, კომპანიას უფლება ჰქონდა არ გადაეხადა გადასახადი ფიზიკური პირის შემოსავლებზე 0,75 ლარამდე.

9. შესყიდული ელექტროენერგია

	2020 წ.	2019 წ.
შესყიდული ელექტროენერგია	295,279	246,592
ელექტროენერგიის გადაცემა და დისპეტჩერიზაცია	56,466	71,079
სარეზერვო სიმძლავრის საფასური, რომელიც გადახდილი უნდა იქნას ენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორისთვის (ესკო)	45,660	44,260
სულ შესყიდული ელექტროენერგია	397,405	361,931

ელექტროენერგიის მნიშვნელოვანი მოცულობის შესყიდვა ხდება საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული კომპანიებისგან (შენიშვნა 31). სემეკ-ის 2018 წლის დეკემბრის № 41-43 და 2019 წლის დეკემბრის № 53 დადგენილებებით ტარიფები ელექტროენერგიის გადაცემასა და დისპეტჩერიზაციაზე წარმოდგენილია შემდეგნაირად (წინამდებარე შენიშვნაში ქვემოთ მოცემული ტარიფები წარმოდგენილი არ არის ათას ლარში და აღნიშნავს ტარიფს ელექტროენერგიის 1 კვტ):

კონტრაგენტი	მომსახურების ტიპი	2020 წ.	2019 წ.
სს „საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემა“	გადაცემა	1.013	1.323
სს „საქრუსენერგო“	გადაცემა	0.278	0.278
შპს „ენერგოტრანსი“	გადაცემა	0.380	0.380
სს „საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემა“	დისპეტჩერიზაცია	0.412	0.412

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

10. გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა

	2020 წ.	2019 წ.
ქონების გადასახადი	1,887	1,823
ელექტროენერგიის დანაკარგებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი (ა)	1,483	1,535
სხვა გადასახადები	1,710	2,278
სულ გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	5,080	5,636

(ა) ელექტროენერგიის დანაკარგებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი

სემეკ-ის 2018 წლის 30 აგვისტოს N21 დადგენილებით, 2018 წლის 1 მაისიდან ელექტროენერგიის ნორმატიული დანაკარგების დონე დადგენილი იქნა 5.85% დონეზე (2019წ.: 5.85%).

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

კომპანიის დანაკარგების საშუალო წლიურმა დონემ 2020 წელს შეადგინა დაახლოებით 6.01% (2019 წ.: 5.36 %), რისი მიზეზიც გახდა დღგ-ზე დამატებითი ვალდებულებების დაკისრება, რომლებიც კომპანიამ ვერ ამოიღო თავისი კლიენტებისგან და, შესაბამისად, ხარჯები გათვალისწინებული იქნა უშუალოდ სხვა ერთობლივი შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

11. შექმნილი და ამოზრუნებული რეზერვები, წმინდა

2020 და 2019 წლებში მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგების და რევერსირებული და ფორმირებული ანარიცხების მოძრაობა წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	რესტრუქტუ რიზებული			სასამართლო გაცემული აგანსები		
	სავაჭრო დებიტო- რული დავალია- ნება (ა)	სავაჭრო დებიტო- რული დავალია- ნება (ა)	სხვა დებიტო- რული დავალია- ნება (ა)	გაცემული აგანსები	სარჩელები (ბ)	სულ
2019 წ. 1 იანვარი	39,676	494	5,905	40	3,012	49,127
დამატებითი დანარიცხები/ (რევერსირება)						
პერიოდისათვის	1,033	(321)	678	–	(140)	1,250
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება	–	–	–	–	77	77
პერიოდის განმავლობაში გამოყენებულია	(384)	–	–	(19)	(159)	(562)
2019 წ. 31 დეკემბერი	40,325	173	6,583	21	2,790	49,892
დამატებითი დანარიცხები/ (რევერსირება)						
პერიოდისათვის	860	(38)	(5,752)	55	(8)	(4,883)
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება	–	–	–	–	(126)	(126)
პერიოდის განმავლობაში გამოყენებულია	157	–	534	–	(323)	368
2020 წ. 31 დეკემბერი	41,342	135	1,365	76	2,333	45,251

(ა) სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის რეზერვი

დებიტორულ დავალიანებასთან დაკავშირებული მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის რეზერვი იქმნება იმ ობიექტური ნიშნების არსებობისას, რომლებიც მიუთითებს კლიენტის უუნარობაზე შეასრულოს თავისი საგადახდო ვალდებულებები. უმეტეს შემთხვევებში ასეთი ნიშანია კლიენტის ვადაგასული დებიტორული დავალიანება (შენიშვნა 18).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

11. შექმნილი და ამოზრუნებული რეზერვები, წმინდა (გაგრძელება)

(ბ) რეზერვი იურიდიული სარჩელებისთვის

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

სასამართლო სარჩელების რეზერვი შეეხება სასამართლო დავებს „კომპანიის“ წინააღმდეგ ისეთ საკითხებზე, როგორიცაა შრომის სამართლის, შრომის უნარის დაკარგვასთან დაკავშირებული კომპენსაციები, აქტივების გამოყენების და სხვა საკითხებთან დაკავშირებული დავები. 2019 წელს კომპანიამ შექმნა ერთდღერადი კომპენსაციის რეზერვი 427 ლარის ოდენობით, ინვალდი პირის მოთხოვნით. 2020 წელს საქმე კომპანიამ გაასაჩივრა სააპელაციო სასამართლოში.

12. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2020 წ.	2019 წ.
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	2,456	4,180
დაზღვევა (ა)	3,142	2,887
ჯარიმები, საურავები და პირგასამტეხლოები	3,035	110
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	1,900	1,845
ოფისის იჯარა და ტექნიკური მომსახურება	1,434	1,109
საწევრო შენატანები (ბ)	1,370	1,514
ზარალი მარაგებზე, რომელიც ასახულია რეალიზაციის წმინდა ღირებულებით (შენიშვნა 19)	1,277	–
მასალების გასვლასთან დაკავშირებული ზარალი	–	923
ტრანსპორტირების ხარჯები	871	872
Covid-19-თან დაკავშირებული ხარჯები	515	–
ძირითადი საშუალებების გასვლასთან დაკავშირებული ზარალი	435	477
სამივლინებო და წარმომადგენლობითი ხარჯები	425	898
პროფესიული მომსახურება	340	457
ქველმოქმედება და სოციალური ხარჯები	173	543
ინვესტიციების ექსპერტიზის ხარჯები	171	357
საკანცელარიო საქონელი	167	295
რესტრუქტურირებული დებიტორული დავალიანების საწყისი აღიარების შედეგად მიღებული ზარალი (შენიშვნა 18)	62	171
სხვა ხარჯები	4,031	3,617
სულ, სხვა საოპერაციო ხარჯები	21,804	20,255

(ა) 2019 და 2020 წლებში, კომპანიის აქტივები დაზღვეული იყო დაზიანების და ბუნებრივი კატასტროფებისაგან 466,718 აშშ დოლარის ოდენობით.

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

13. ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

	2020 წ.	2019 წ.
ფინანსური შემოსავლები		
საპროცენტო შემოსავლები დეპოზიტების მიხედვით	417	440
ცვლილება რეზერვების დროით გაანგარიშებაში	126	
სულ, ფინანსური შემოსავლები	543	440
ფინანსური ხარჯები		
საპროცენტო ხარჯები	(11,066)	(7,181)
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება	(110)	(156)
საპროცენტო ხარჯი იჯარის ვალდებულებაზე (შენიშვნა 16)	(254)	(286)
სულ, ფინანსური ხარჯები	(11,430)	(7,623)

14. მოგების გადასახადი

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

2020 წელს „კომპანია“ აღიარა განაწილებულ მოგებაზე (დივიდენდებზე) მოგების გადასახადი ნული ლარის ოდენობით, ვინაიდან 2020 წელს დივიდენდები არ ყოფილა გამოცხადებული (2019: ნული ლარი).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

15. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანები და მოწყობი- ლობები	საოფისე აღჭურვი- ლობა და ინვენტარი	ავტოსატრ- ანსპორტო საშუალე- ბები	CIP* და სათადა- რიგო ნაწილები	სულ
ღირებულება							
ნაშთი 2019 წლის							
1 იანვრისთვის	10,817	35,097	320,536	22,702	10,266	24,069	423,487
შემოსვლები	45	193	45	–	–	42,060	42,343
შიდა გადაცემები	114	657	36,647	543	59	(38,020)	–
გასვლები	–	(382)	(3,372)	(258)	(196)	–	(4,208)
ნაშთი 2019 წლის 31							
დეკემბერს	10,976	35,565	353,856	22,987	10,129	28,109	461,622
შემოსვლები	18	29	12	–	12	29,840	29,911
შიდა გადაცემები	38	134	28,530	1,001	–	(29,703)	–
გასვლები	–	(11)	(1,558)	(284)	(30)	–	(1,883)
ნაშთი 2020 წლის 31							
დეკემბერს	11,032	35,717	380,840	23,704	10,111	28,246	489,650
დაგროვილი ცვეთა და							
გაუფასურება							
ნაშთი 2019 წლის 1							
იანვარს	3,609	15,796	121,307	15,953	7,235	–	163,900
დარიცხულია წლის							
განმავლობაში	–	577	10,333	1,527	656	–	13,093
გასვლები	–	(124)	(1,338)	(231)	(151)	–	(1,844)
ნაშთი 2019 წლის 31							
დეკემბერს	3,609	16,249	130,302	17,249	7,740	–	175,149
დარიცხულია წლის							
განმავლობაში	–	552	11,347	1,401	570	–	13,870
გასვლები	–	(2)	(607)	(266)	(72)	–	(947)
ნაშთი 2020 წლის 31							
დეკემბერს	3,609	16,799	141,042	18,384	8,238	–	188,072
წმინდა საბალანსო							
ღირებულება 2019							
წლის 31 დეკემბრის							
მდგომარეობით	7,367	19,316	223,554	5,738	2,389	28,109	286,473
წმინდა საბალანსო							
ღირებულება 2020							
წლის 31 დეკემბრის							
მდგომარეობით	7,423	18,918	239,798	5,320	1,873	28,246	301,578

*CIP – დაუმთავრებელი მშენებლობა

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

15. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

დაუმთავრებელი მშენებლობა ასახავს იმ ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებას, რომლებიც ჯერ არ არის მიღებული ექსპლუატაციაში, აგრეთვე სამშენებლო კომპანიებისთვის გადაცემულ სათადარიგო ნაწილებსა და საავანსო გადახდებს. სათადარიგო ნაწილები შედის მუხლებში, რომლებიც გამოიყენება „კომპანიის“ ძირითადი საშუალებების კაპიტალური

რემონტის ან შეცვლისთვის, მაგალითად, სატრანსფორმატორო ქვესადგურების ნაწილები და კაბელები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირებულია ძირითად საშუალებებში, მაგრამ არ ერიცხება ამორტიზაცია მათ აღნიშნულ აქტივებში გაერთიანებამდე და ამორტიზაციის დარიცხვა განხორციელდება ამ აქტივის დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადის მიხედვით.

16. აქტივების გამოყენების უფლება

	მიწის გამოყენების უფლება	შენობების გამოყენების უფლება	მანქანები და მოწყობილობე- ბის გამოყენების უფლება	სულ
ღირებულება				
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისთვის	31	3,143	159	3,333
შემოსვლები	39	420	3	462
გასვლები	—	—	—	—
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	70	3,563	162	3,795
შემოსვლები	102	344	—	446
გასვლები	—	—	(3)	(3)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	172	3,907	159	4,238
დაგროვებული ცვეთა				
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისთვის	24	1,162	26	1,212
დარიცხულია წლის განმავლობაში	12	760	13	785
გასვლები	—	—	—	—
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	36	1,922	39	1,997
დარიცხულია წლის განმავლობაში	13	599	10	622
გასვლები	—	—	—	—
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	49	2,521	49	2,619
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	34	1,641	123	1,798
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	123	1,386	110	1,619

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

16. აქტივების გამოყენების უფლება (გაგრძელება)

იჯარა ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში

აქტივები

აქტივების გამოყენების უფლება: მიწა

აქტივების გამოყენების უფლება: შენობა

აქტივების გამოყენების უფლება: მანქანები და მოწყობილობები

სულ

ვალდებულებები

გრძელვადიანი ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულებები

სულ

2020 წ.	2019 წ.
123	34
1,386	1,641
110	123
1,619	1,798
1,211	1,442
811	763
2,022	2,205

იჯარა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში

სხვა შემოსავლები

საოპერაციო შემოსავალი იჯარიდან

საოპერაციო ხარჯები

მოკლევადიანი იჯარის ხარჯები

ცვეთა

აგუ ცვეთა

ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები

საპროცენტო ხარჯი იჯარის ვალდებულებაზე

2020 წ.	2019 წ.
1,322	907
476	488
(622)	(785)
(254)	(286)

17. არამატერიალური აქტივები

ღირებულება

2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

შემოსავლები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შემოსავლები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ამორტიზაცია

2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

დარიცხულია წლის განმავლობაში

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დარიცხულია წლის განმავლობაში

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

პროგრამული
უზრუნველყოფა

7,920
283
8,203
242
8,445
6,569
378
6,947
643
7,590
1,256
855

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

17. არამატერიალური აქტივები (გაგრძელება)

არამატერიალური აქტივები ძირითადად შედგება საბუღალტრო და სხვა პროგრამული უზრუნველყოფისგან, აგრეთვე პროგრამული უზრუნველყოფის შესაბამისი ლიცენზიებისაგან. სრულად ამორტიზებული, მაგრამ ჯერ კიდევ ექსპლუატაციაში მყოფი არამატერიალური აქტივების მთლიანი საბალანსო ღირებულება შეადგენს 3,677 ლარს (2019წ: 3,255 ლარი)/

18. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	2020 წ.	2019 წ.
რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, გრძელვადიანი ნაწილი		
რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება (ა)	1,183	1,964
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (შენიშვნა 11)	(135)	(173)
სულ გრძელვადიანი რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	1,048	1,791
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება, მოკლევადიანი ნაწილი		
საყოფაცხოვრებო სექტორი	48,954	50,534
კომერციული და სამრეწველო სექტორი	34,998	36,079
სახელმწიფო სექტორი	3,916	4,358
რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, მოკლევადიანი ნაწილი (ა)	1,148	1,301
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (შენიშვნა 11)	(41,342)	(40,325)
სულ, სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, მოკლევადიანი ნაწილი	47,674	51,947
სხვა დებიტორული დავალიანება (ბ)	2,545	7,338
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (შენიშვნა 11)	(1,365)	(6,583)
სულ, სხვა დებიტორული დავალიანება მოკლევადიანი ნაწილი	1,180	755
სულ, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება, მოკლევადიანი ნაწილი	48,854	52,702
სულ, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	49,902	54,493

(ა) რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება

ხელმძღვანელობის აზრით, სავაჭრო დებიტორული დავალიანების რესტრუქტურიზაციის შედეგად საგრძნობლად იცვლება არსებული ფინანსური აქტივის პირობები და იგი აღირიცხება, როგორც თავდაპირველი სავაჭრო დებიტორული დავალიანების დაფარვა და ახალი რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანების აღიარება.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

18. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება (გაგრძელება)

(ა) რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება (გაგრძელება)

მისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით ახალი ფინანსური აქტივების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდეგ აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით.

2020 წელს რესტრუქტურიზებული დებიტორული დავალიანების პირველადი აღიარების შედეგად ზარალმა შეადგინა 62 ლარი (2019წ.: 171 ლარი) (შენიშვნა 12).

საპროცენტო შემოსავლებმა რესტრუქტურიზებულ დებიტორულ დავალიანებაზე დისკონტის ამორტიზაციიდან 2020 წელს შეადგინა 512 ლარი (2019წ.: 737 ლარი) (შენიშვნა 8).

(ბ) სხვა დებიტორული დავალიანება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სხვა დებიტორული დავალიანება მოიცავდა “საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემის” („სსე“), საქართველოს სახელმწიფოს მიერ კონტროლირებადი ორგანიზაციის, დებიტორულ დავალიანებას, რომელიც შეადგენს 4,225 ლარს ეს დებიტორული დავალიანება „კომპანია“ 2005 წელს სსე-ს სხვადასხვა კონტრაგენტისგან მიიღო ფაქტორინგის შედეგად. აღნიშნული დებიტორული დავალიანებები სრულად იყო უზრუნველყოფილი, 2020 წლის განმავლობაში „სსე“-მ დაფარა დავალიანება, რამაც გამოიწვია რეზერვის ამობრუნება. (შენიშვნა 11).

(გ) სავაჭრო დებიტორული დავალიანების მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი

შემდგომ მოყვანილი სავაჭრო დებიტორული დავალიანების ანალიზი წარმოქმნის ვადების მიხედვით, 2020 წლის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

2020 წლის 31 დეკემბერი

	მიმდინარე	ვადაგადაცილებული დღეები				
		<60 დღე	60- 120 დღე	120- 180 დღე	180- 360 დღე	>360 დღე
შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება დეფოლტში	41,305	4,220	1,114	711	1,174	44,220
მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი	87	94	180	212	448	41,821

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

18. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება (გაგრძელება)

(გ) სავაჭრო დებიტორული დავალიანების მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი (გაგრძელება)

2019 წლის 31 დეკემბერი

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

მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვში ცვლილებები იხილეთ მე-11 შენიშვნაში.

19. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2020 წ.	2019 წ.
ნედლეული და მასალები	4,387	4,097
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2,645	4,030
სულ, სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7,032	8,127

2020 წლის განმავლობაში აღიარებული იქნა ხარჯებში 1,277 ლარი სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებზე, რომლებიც აღრიცხულია წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით (2019 წ: ნული ლარი).

20. გადახდილი ავანსები

	2020 წ.	2019 წ.
მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები	610	564
სხვა ავანსები	424	719
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (შენიშვნა 11)	(76)	(21)
სულ, მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები	958	1,262
წინასწარ გადახდილი დაზღვევა	1,581	1,510
სულ, გადახდილი ავანსები	2,539	2,772

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

21. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2020 წ.	2019 წ.
მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნამდე ანაბრები (ა)	2,163	5,317
კორპორაციული ბარათები	176	136
სულ ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2,339	5,453

(ა) მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნამდე ანაბრები

მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნამდე ანაბრები განთავსებულია საქართველოს ბანკებში, მათი დაფარვის სახელშეკრულებო ვადა შეადგენს 1-დან 3 თვემდე. 2020 წელს მოთხოვნამდე ანაბრების საშუალო საპროცენტო განაკვეთი შეადგენდა წლიური 2%-დან 8%-მდე (2019წ.: 2%-დან 7%-მდე).

(ბ) ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია მოიცავს შპს „ჯორჯიან უოთერ ენდ ფაუერისთვის“ და მერიის დასუფთავების სამსახურის სახელით მიღებულ მოსაკრებლებს (შენიშვნა 8) .

22. საკუთარი კაპიტალი

2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გამოსაშვებად ნებადართული და გამოშვებული აქციების რაოდენობა შეადგენდა 112,429,418 ცალს ნომინალით 0.001 ლარი თითოეული. თითოეული აქცია მფლობელებს ანიჭებს უფლებებს, მათ შორის ერთ აქციას შეესაბამება ერთ ხმა.

2019 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქციონერები იყვნენ:

	2020	2019
Silk Road Holdings B.V.	75,11%	75,11%
შპს „ბესტ ენერჯი გრუპ“	24,53%	–
სს „საპარტნიორო ფონდი“	–	24,53%
ფიზიკური პირები	0,36%	0,36%
სულ	100,00%	100,00%

2020 და 2019 წლების განმავლობაში კომპანიას არ გამოუცხადებია დივიდენდების გადახდა.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

22. საკუთარი კაპიტალი (გაგრძელება)

შემოსავალი აქციაზე

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

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

	2020 წ.	2019 წ.
ჩვეულებრივი აქციების მფლობელების წმინდა ზარალი/(მოგება)	(72,894)	14,286
ჩვეულებრივი აქციების რაოდენობის საშუალო შეწონილი ერთ აქციაზე საბაზო მოგების გამოსათვლელად	112,429,418	112,429,418
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე	(0,00065)	0,00013

სხვა რეზერვები

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

23. პროცენტის სესხები და თამასუქები

	2020 წ.	2019 წ.
გრძელვადიანი		
საქართველოს კომერციული ბანკებისგან მიღებული სესხები (ა)	–	9,000
სესხები საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისგან (ბ)	12,150	12,150
სულ გრძელვადიანი სესხები და თამასუქები	12,150	21,150
მოკლევადიანი		
საქართველოს კომერციული ბანკებისგან მიღებული სესხები		
მიმდინარე ნაწილი (ა)	45,034	14,367
სესხები საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისგან, მიმდინარე ნაწილი (ბ)	231	14,771
სულ მიმდინარე სესხები და თამასუქები	45,265	29,138
სულ სესხები და თამასუქები	57,415	50,288

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

23. პროცენტიანი სესხები და თამასუქები (გაგრძელება)

(ა) სესხები საქართველოს კომერციული ბანკებისგან

2017 წლის 30 მარტს „კომპანია“ დადო სინდიცირებული სასესხო ხელშეკრულება საქართველოს კომერციული ბანკების ჯგუფთან 36,000 ლარის ოდენობით. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიას“ სრულად ათვისებული აქვს სესხი. სესხის ძირითადი თანხა გადახდილი უნდა იქნას 2018 წლის 18 ივლისიდან, რომლის ბოლო გადახდა უნდა მოხდეს 2022 წლის 30 მარტს. საპროცენტო ხარჯებმა სესხზე, 2020 წელს შეადგინა 2,390 ლარი (2019 წ.: 3,200 ლარი).

2018 წლის 30 ოქტომბერს „კომპანია“ საქართველოს კომერციული ბანკების ჯგუფთან დადო კიდევ ერთი ხელშეკრულება 10,592 ლარის ოდენობის სესხზე. ეს სესხი გამოყენებული იქნა ევროპის რეკონსტრუქციისა და განვითარების ბანკის (ერგბ) სესხის დასაფარად. ამ სესხის ძირითადი თანხის დაფარვა უნდა მოხდეს 2019 წლის 2 მაისიდან, ხოლო ბოლო დაფარვა განხორციელდება 2020 წლის 4 ნოემბერს. კომპანიამ მოახდინა სესხის სრული დაფარვა გრაფიკის მიხედვით. ამ სესხის საპროცენტო ხარჯებმა 2020 წელს შეადგინა 459 ლარი (2019წ.: 1,096 ლარი).

2020 წლის 22 იანვარს კომპანიამ საქართველოს კომერციულ ბანკებთან დადო ხელშეკრულება საკრედიტო ხაზის შესახებ 30,000 ლარის ოდენობით, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ სრულად აითვისა აღნიშნული საკრედიტო ხაზი. საპროცენტო ხარჯებმა ამ საკრედიტო ხაზზე შეადგინა 3, 863 ლარი (2019 წ.: ნული).

ფინანსური ვალდებულებების შესრულება

საქართველოს კომერციული ბანკებთან გაფორმებული სესხისა და საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულებებს აქვთ რიგი ფინანსური და არაფინანსური ვალდებულებები, რომელთაგან 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიამ არ დაიცვა შემდეგი:

- ▶ სესხის მომსახურების დაფარვის კოეფიციენტი არანაკლებ 1,2-ისა

2020 წლის 31 დეკემბრის კომპანიამ მოახდინა სესხის გრძელვადიანი ნაწილის რეკლასიფიკაცია მოკლევადიანად, 13,000 ათასი ლარის ოდენობით, რადგან კომპანიას არ ჰქონდა უპირობო უფლება გადაედო სესხის დაფარვა, ფინანსური ანგარიშგების შედგენის შემდგომ, მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

(ბ) სესხები საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისგან

2018 წლის 30 ივნისს, „კომპანია“ ხელი მოაწერა ხელშეკრულებას საერთო მმართველობაში არსებულ კომპანიებთან - სს „ხრამჰესი 1“, სს „ხრამჰესი 2“, ვადაგასული დავალიანების რესტრუქტურის შესახებ 7,024 ლარის და 14,612 ლარის ოდენობით შესაბამისად, გრძელვადიან კრედიტებად. 2020 წლის 3 აპრილს კომპანიამ ხელი მოაწერა დამატებით შეთანხმებას დაკრედიტების შესახებ ხელშეკრულებებში ცვლილებების შეტანის შესახებ და გააგრძელა პროცენტების და ძირითადი თანხის დაფარვის ვადა 2022 წლის 31 დეკემბრამდე.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

23. პროცენტიანი სესხები და თამასუქები (გაგრძელება)

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

2020 წელს ამ კრედიტებზე საპროცენტო ხარჯებმა შეადგინა 469 ლარი სს „ხრამპესი 1“ და 760 ლარი სს „ხრამპესი 2“ (2019 წ.: 554 ლარი და 744 ლარი).

2019 წლის 26 აგვისტოს „კომპანია“ ხელი მოაწერა ახალ ხელშეკრულებებს სს „ხრამპესი 1“-თან და სს „ხრამპესი 2“-თან დავალიანების რესტრუქტურის შესახებ 7,407 ლარის და 15,282 ლარის ოდენობით. 2020 წელს ამ კრედიტებზე საპროცენტო ხარჯებმა შეადგინა 602 ლარი სს „ხრამპესი 1“-ის მიმართ და 858 ლარი სს „ხრამპესი 2“-ის მიმართ (2019წ.: 238 ლარი და 454 ლარი). აღნიშნული კრედიტები სრულად დაიფარა 2020 წელს. 2020 წლის 24 ნოემბერს, კომპანია ხელი მოაწერა ახალ მოკლევადიან ხელშეკრულებას დაკრედიტების შესახებ Silk Road Holding BV-სთან 70 აშშ დოლარის ოდენობით, რომლის დაფარვის ვადა იჭურება 2021 წლის 31 მარტს.

(გ) გრძელვადიანი თამასუქები

„კომპანია“ აქვს გრძელვადიანი უპროცენტო გადასახდელი თამასუქები ლარში. ეს თამასუქები წარმოიშვა 1998 წელს „კომპანიის“ თავდაპირველი პრივატიზაციის დროს „კომპანიის“ მიერ ყოფილი მიმწოდებლების მიმართ არსებულ წინა სავალო 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.

ვინაიდან, თამასუქების უმეტესობის შემთხვევაში, იმის გამო, რომ მათი დაფარვის ვადა 2020 წლის 31 დეკემბრიდან მინიმუმ 78 წლის შემდეგ იწყება, ამორტიზებული ღირებულება ნულს შეადგენს (2019წ.: ნული).

გადასახდელია შემდეგი თამასუქები:

	ნომინალური ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის	საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის	ნომინალური ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის	საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის
ფინანსთა სამინისტრო	2098	132,000	–	132,000
ორთაჭალპესი	2098	388	–	388
ზაპესი	2098	119	–	119
საცხენისი ჰესი	2098	73	–	73
სს „თელასი“	2098	50	–	50
ორბი	2098	9	–	9
სულ გრძელვადიანი თამასუქები		132,639	–	132,639

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

24. შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

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

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

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

	2020 წ.	2019 წ.
წმინდა ხარჯები საპენსიო პროგრამის მიხედვით		
მიმდინარე პერიოდის მომსახურების ღირებულება	91	97
გასამრჯელოს ვალდებულებაზე დარიცხული წმინდა პროცენტები	161	159
წმინდა ხარჯები საპენსიო პროგრამის მიხედვით	252	256

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანიის“ წმინდა ვალდებულება შეადგენს 2,352 ლარს (2019 წ.: 2,189 ლარი) და შედგება თანამშრომლების ანაზღაურების ვალდებულებიდან, რადგან „კომპანიას“ არ აქვს საპენსიო აქტივები.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიის“ მოსალოდნელი შენატანები საპენსიო გეგმაში შემდგომი წლიური ანგარიშგების პერიოდისათვის შეადგენს 116 ლარს (2019წ.: 112 ლარი).

მომზადება დადგენილ შენატანთან პროგრამით გათვალისწინებულ ვალდებულებაში

1 იანვრის მდგომარეობით

მიმდინარე პერიოდის მომსახურების ღირებულება
ხარჯები პროცენტების გადახდაზე
აქტუარული შემოსავლები, დემოგრაფიულ დაშვებებში
ცვლილებებიდან გამომდინარე
აქტუარული ცვლილებები ფინანსური დაშვებების
ცვლილებიდან გამომდინარე
კორექტირება საპენსიო გეგმის ვალდებულებებთან
დაკავშირებული გამოცდილების საფუძველზე
გადახდილი ანაზღაურება

31 დეკემბრის მდგომარეობით

მიმდინარე
გრძელვადიანი

სულ შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

	2020 წ.	2019 წ.
1 იანვრის მდგომარეობით	2,189	2,189
მიმდინარე პერიოდის მომსახურების ღირებულება	91	97
ხარჯები პროცენტების გადახდაზე	161	159
აქტუარული შემოსავლები, დემოგრაფიულ დაშვებებში ცვლილებებიდან გამომდინარე	(14)	(56)
აქტუარული ცვლილებები ფინანსური დაშვებების ცვლილებიდან გამომდინარე	148	(23)
კორექტირება საპენსიო გეგმის ვალდებულებებთან დაკავშირებული გამოცდილების საფუძველზე	(186)	(149)
გადახდილი ანაზღაურება	(37)	(28)
31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,352	2,189
მიმდინარე	116	112
გრძელვადიანი	2,236	2,077
სულ შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	2,352	2,189

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

24. შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები (გაგრძელება)

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

	2020 წ.	2019 წ.
დისკონტირების განაკვეთი	6.90%	7.46%
ზრდა ფინანსური დახმარების გადახდებში	0%	0%

დადგენილ შენატანთან პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულების საშუალო ხანგრძლივობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის შეადგენს 13.10 წელს.

მნიშვნელოვანი დაშვებისათვის სენსიტიურობის რაოდენობრივი ანალიზი, 2020 და 2019 წ.წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოცემულია ქვემოთ:

ცვლილება დაშვებაში/ზემოქმედებაში დადგენილ შენატანთან პროგრამასთან დაკავშირებულ ვალდებულებაზე 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	2020 წ.	2019 წ.
დისკონტირების განაკვეთი (+1% წლიური)	252	230
დისკონტირების განაკვეთი (-1% წლიური)	(304)	(276)
ფინანსური დახმარების ზრდა (+1% წლიური)	(323)	(296)
ფინანსური დახმარების შემცირება (-1% წლიური)	270	248
„კომპანიიდან“ თანამშრომლების გადინების წლიური ნორმა (+1% ყველა ასაკისათვის)	152	133
„კომპანიიდან“ თანამშრომლების გადინების წლიური ნორმა (-1% ყველა ასაკისათვის)	(176)	(124)

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

25. სახელმწიფო სუბსიდიები

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ მიღებული სახელმწიფო სუბსიდიების ანალიზი:

	2020 წ.	2019 წ.
1 იანვრის მდგომარეობით	546	999
წლის განმავლობაში მიღებული	–	28
აღიარებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (შენიშვნა 8)	(169)	(481)
31 დეკემბრის მდგომარეობით	377	546
მიმდინარე	157	169
გრძელვადიანი	220	377
სულ, სახელმწიფო სუბსიდიები	377	546

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

25. სახელმწიფო სუბსიდიები (გაგრძელება)

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

26. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	2020 წ.	2019 წ.
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება ელექტროენერგიის მიმწოდებლების მიმართ (ა)	105,287	36,768
ფაქტორირებული დავალიანების დათმობა (ბ)	12,328	19,912
კრედიტორული დავალიანება გადაცემასა და დისპეტჩერიზაციისთვის	5,280	6,687
სხვა (გ)	14,882	15,933
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	137,777	79,300

(ა) სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება ელექტროენერგიის მიმწოდებლების მიმართ

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

(ბ) ფაქტორინგით დათმობილი დავალიანება

2020 წლის 31 დეკემბრის ფაქტორინგით დათმობილი დავალიანება მოიცავს დავალიანებას ესკო-ს მიმართ 12,312 ლარის ოდენობით. ეს დავალიანება ფაქტორინგით იქნა დათმობილი საქართველოს კომერციული ბანკებისთვის სამ თვემდე ვადით, წლიური საპროცენტო განაკვეთით 14% (2019 წლის 31 დეკემბერი: 12 078 ლარი ერთ თვემდე ვადით, წლიური საპროცენტო განაკვეთით 14,5%).

(გ) სხვა კრედიტორული დავალიანება

2010 წლის 2 თებერვალს საქართველოს უზენაესი სასამართლოს ადმინისტრაციულ საქმეთა პალატამ მიიღო გადაწყვეტილება, რომლის საფუძველზეც „კომპანიას“ დაეკისრა საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს სასარგებლოდ 7,431 ლარის გადახდა. „კომპანია“ დაეთანხმა გამოტანილ გადაწყვეტილებას. 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.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

26. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება (გაგრძელება)

(გ) სხვა კრედიტორული დავალიანება (გაგრძელება)

„კომპანია“ შეასრულა ვალდებულება და წარუდგინა საჭირო დოკუმენტაცია საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს, თუმცა პასუხი არ მიუღია. შესაბამისად, ეს ვალდებულება შეყვანილია სხვა კრედიტორული დავალიანების კატეგორიაში 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

27. საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა

	2020 წ.	2019 წ.
სხვა წინასწარ გადახდილი დავალიანებები	6	87
გადასახდელი დღგ	1,563	2,318
სულ წინასწარი გადახდები გადასახადების შესაბამისად	1,569	2,405
დავალიანება დღგ-ზე	14,338	14,614
გადასახადი ფიზიკური პირის შემოსავლებზე	291	–
ქონების გადასახადი	53	132
სხვა საგადასახადო დავალიანებები	182	109
სულ დავალიანება გადასახადებზე	14,864	14,855
სულ საგადასახადო ვალდებულებები წმინდა	13,295	12,450

დამატებული ღირებულების გადასახადში შედის გადავადებული დღგ 3,371 ლარის (2019წ.: 3,377 ლარი) ოდენობით, რომელიც გადახდილ უნდა იქნას შესაბამისი ორგანოებისათვის მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაბამისი დებიტორული დავალიანების ბალანსი ამოღებული ან ჩამოწერილი იქნება. თანხა არ ექვემდებარება დისკონტირებას იმის გათვალისწინებით, რომ ანაზღაურების ან ჩამოწერის ვადა არ არის განსაზღვრული, ასევე. ვინაიდან ასანაზღაურებელი თანხის ამოღება ნებისმიერ დროს არის შესაძლებელი.

28. ფინანსური რისკების მართვა

თავისი საქმიანობის პროცესში ექვემდებარება ფინანსურ რისკებს (საკრედიტო, საბაზრო და სვალუტო რისკებს, ლიკვიდურობის რისკი და საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების რისკს), საოპერაციო და იურიდიული რისკებს. „კომპანია“ განაგრძობს თავისი სამსახურების სრულყოფას 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.

28. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(ა) საკრედიტო რისკი

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

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

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

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

(ბ) საბაზრო რისკი

„კომპანიაზე“ ზემოქმედებას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი, ძირითადად შეეხება „კომპანიისათვის“ დადგენილ ტარიფებს (ტარიფები ზემოქმედებას ახდენს შესასყიდი ელექტროენერგიის ფასზე, რომელიც შეიძლება დადგენილი იქნას აბონენტებისთვის მოხმარებულ ენერგიაზე).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

28. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(ბ) საბაზრო რისკი (გაგრძელება)

მიუხედავად იმისა, რომ „კომპანიას“ შეუძლია ზემოქმედება მოახდინოს ამ ტარიფების გარკვეული დონეების დადგენაში, ტარიფის დონის დადგენასთან დაკავშირებით საბოლოო გადაწყვეტილებების მიღება ხდება მისი მონაწილეობის გარეშე.

გარდა ამისა, „კომპანიას“ აქვს საპროცენტო განაკვეთების და სავალუტო ინსტრუმენტების ღია პოზიცია, რომლებიც ექვემდებარება ბაზრის ზოგად და სპეციფიურ რყევებს.

სავალუტო რისკი გამოიხატება იმაში, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შეიძლება მერყეობდეს სავალუტო კურსის ცვლილების გამო. კომპანია ექვემდებარება უცხოური ვალუტის კურსების ცვლილებას, რომელიც ზემოქმედებას ახდენს მის ფინანსურ ფინანსურ პოზიციაზე და ფულადი სახსრების მოძრაობაზე.

ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში მოცემულია ლარის გაცვლის კურსის აშშ დოლართან მიმართებაში გონივრულად მოსალოდნელი ცვლილებების გავლენა მოგებაზე წლის განმავლობაში, სხვა ფაქტორების უცვლელობის პირობით:

	გამყარება	გაუფასურება
2020 წ.		
აშშ დოლარი (ცვლილება 14.00%-ით)	242	(242)
2019 წ.		
აშშ დოლარი (ცვლილება 14.00%-ით)	254	(254)

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	
	2020 წ.	2019 წ.
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	180	220
საიჯარო ვალდებულებები	(1,669)	(1,824)
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	(11)	(211)
პროცენტიანი კრედიტები და სესხები	(231)	–
ნეტო-პოზიცია 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(1,731)	(1,815)

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

28. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(გ) საპროცენტო განაკვეთთან დაკავშირებული რისკი

საპროცენტო განაკვეთთან დაკავშირებული რისკი გამოიხატება „კომპანიის“ ფინანსურ მდგომარეობაზე საპროცენტო განაკვეთების მოძრაობის უარყოფით ზეგავლენაში (ეს შეიძლება გამოიხატოს მოზიდულ ფინანსურ საშუალებებზე დარიცხული პროცენტების ზრდით ან გამოყოფილი ფულადი სახსრებიდან მიღებული შემოსავლის შემცირებით). 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიამ“ მოახდინა მესამე პირებისაგან მიმდინარე სესხების გრძელვადიანი ნაწილის კლასიფიკაცია მიმდინარე ნაწილში 13,000 ათასი ლარის ოდენობით, რადგან კომპანიას არ ჰქონდა უპირობო უფლება გადაედო სესხის დაფარვა, ფინანსური ანგარიშგების შედგენის შემდგომ, მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

(დ) ლიკვიდურობის რისკი

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

ქვემოთ, ცხრილში მოცემულია „კომპანიის“ ვალდებულებების განაწილება დაფარვამდე დარჩენილი დაფარვის ვადების მიხედვით. ვადების ცხრილში ნაჩვენებია თანხები წარმოადგენს ფულადი სახსრების სახელშეკრულებო არადისკონტირებულ ნაკადებს.

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

ქვემოთ წარმოდგენილია არადისკონტირებული ფინანსური ვალდებულებების ანალიზი, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაფარვის ვადების მიხედვით:

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 2 წლამდე	2-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ	საბალანსო ღირებუ- ლება
პროცენტიანი სესხები	46,445	13,365	–	–	59,810	57,415
გაცემული გადასახდელი თამასუქები	–	–	–	132,639	132,639	–
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	137,777	–	–	–	137,777	137,777
საიჯარო ვალდებულებები	1,008	678	556	346	2,588	2,022
სხვა ვალდებულებები	101	101	302	1,976	2,480	949
სულ მომავალი გადახდები	185,331	14,144	858	134,961	335,294	198,163

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

28. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(დ) ლიკვიდურობის რისკი (გაგრძელება)

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

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 2 წლამდე	2-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ	საბალანსო ღირებუ- ლება
პროცენტიანი სესხები	34,663	20,375	3,111	–	58,149	50,288
გაცემული გადასახდელი თამასუქები	–	–	–	132,639	132,639	–
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	79,300	–	–	–	79,300	79,300
საიჯარო ვალდებულებები	995	708	774	423	2,900	2,205
სხვა ვალდებულებები	94	94	281	2,140	2,609	971
სულ მომავალი გადახდები	115,052	21,177	4,166	135,202	275,597	132,764

როგორც ცხრილიდან ჩანს, „კომპანიას“ აქვს მნიშვნელოვანი ოდენობის ვალდებულებები, რომლებიც უნდა დაიფაროს ერთი წლის განმავლობაში დაწყებული 2020 წლის 31 დეკემბრიდან. „კომპანიის“ გეგმების დეტალური განხილვა, თუ როგორ აპირებს ლიკვიდურობის საკითხების გადაწყვეტას, იხილეთ შენიშვნაში 3.

(ე) კაპიტალის მართვა

„კომპანიის“ კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებული პოლიტიკა მდგომარეობს საკმარისი კაპიტალის მოცულობის შენარჩუნებაში „კომპანიის“ საოპერაციო და სტრატეგიულ მოთხოვნილებების დასაკმაყოფილებლად, ასევე ბაზრის მონაწილეთა ნდობის შესანარჩუნებლად.

29. ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასება მიმართულია ღირებულების უფრო ზუსტად განსაზღვრაზე, რომლის მიხედვითაც ფინანსური ინსტრუმენტი შეიძლება გაიცვალოს კარგად გათვითცნობიერებულ, ერთმანეთისგან დამოუკიდებელ მხარეებს შორის, რომლებსაც ნამდვილად სურთ ასეთი გარიგების დადება. თუმცა, განუსაზღვრელობისა და სუბიექტური შეფასებების გათვალისწინებით, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იქნას განხილული ღირებულების სახით, რომლითაც შესაძლებელია აქტივების დაუყოვნებლივი რეალიზაცია ან ვალდებულებების შესრულება.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

29. ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება (გაგრძელება)

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

	დონე	31 დეკემბერი 2020 წ		31 დეკემბერი 2019 წ	
		საბალანსო ღირებულება	სამართლიანი ღირებულება	საბალანსო ღირებულება	სამართლიანი ღირებულება
ფინანსური აქტივები					
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება, რესტრუქტურირებული ჩათვლით (შენიშვნა 18)	დონე 3	49,902	49,956	54,493	54,483
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები (შენიშვნა 21)	დონე 1	2,339	2,339	5,453	5,453
ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია	დონე 1	168	168	176	176
ფინანსური ვალდებულებები					
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები (შენიშვნა 23)	დონე 3	57,415	57,415	50,288	50,288
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება (შენიშვნა 26)	დონე 3	137,777	137,777	79,300	79,300
საიჯარო ვალდებულებები	დონე 3	2,022	2,022	2,205	2,205

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

30. სახელშეკრულებო და პირობითი ვალდებულებები

(ა) დავები

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

	31 დეკემბერი 2020		31 დეკემბერი 2019	
	დავები და სარჩელები, რომლებზეც აღიარებულია ანარიცხები (შენიშვნა 11))	ცნობილი დავები და სარჩელები ანარიცხების გარეშე	დავები და სარჩელები, რომლებზეც აღიარებულია ანარიცხები (შენიშვნა 11))	ცნობილი დავები და სარჩელები ანარიცხების გარეშე
მომხმარებლების საჩივრები და სხვა საჩივრები	2,333	2,852	2,790	2,847

(ბ) მიწის საკუთრება

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

(გ) გარემოს დაცვასთან დაკავშირებული საკითხები

ამჟამად, საქართველოში გამკაცრებულია გარემოს დაცვის სფეროს კანონმდებლობა. „კომპანია“ პერიოდულად ახორციელებს თავისი მოვალეობების გადაფასებას 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, სამართალგამოცემების არსებული კლიმატის გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ „კომპანიას“ გარემოსათვის ზიანის მიყენებასთან ან გარემოს აღდგენასთან დაკავშირებით არა აქვს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

30. სახელშეკრულებო და პირობითი ვალდებულებები (გაგრძელება)

(დ) სახელმწიფო გრანტებთან დაკავშირებული ვალდებულებები

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

26.8 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, 2020 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.

31. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

(ა) გარიგებები ხელმძღვანელობასთან

ექვსი წევრისგან შემდგარი სამეთვალყურეო საბჭოს და ექვსი წევრისგან შემდგარი უმაღლესი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება მოიცავდა ხელფასსა და სხვა დამატებით მოკლევადიან სარგებელს 46 ლარისა და 3,165 ლარის ოდენობით, შესაბამისად (2019 წ: 45 ლარი და 3,385 ლარი).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

31. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან (გაგრძელება)

(ბ) სხვა გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

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

ელექტროენერგიის და მომსახურების შესყიდვა

	შესყიდვები 2020 წ.	შესყიდვები 2019 წ.	გადასახდელი თანხები 2020 წ.	გადასახდელი თანხები 2019 წ.
<i>ელექტროენერგიის შესყიდვა:</i>				
სს ხრამჭესი 1	8,851	15,731	6,889	2,583
სს ხრამჭესი 2	22,566	28,942	15,640	3,771
სხვა ხარჯები				
სს ხრამჭესი 2	19	20	136	141

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

2018 წლის 30 ივნისს და 2019 წლის 26 აგვისტოს კომპანიამ სს „ხრამჭესი 1“-სა და სს „ხრამჭესი 2“-თან ხელი მოაწერა ხელშეკრულებებს ელექტროენერგიის დავალიანების გრძელვადიან კრედიტებად რესტრუქტურის შესახებ (შენიშვნა 23). 2020 წლის 24 ნოემბერს „კომპანიამ“ ხელი მოაწერა მოკლევადიან ხელშეკრულებას დაკრედიტების შესახებ Silk Road Holding BV 70 აშშ დოლარის ოდენობის თანხაზე (შენიშვნა 23).

	საპროცენტო ხარჯები 2020 წ.	საპროცენტო ხარჯები 2019 წ.	ვალი 2020 წ.	ვალი 2019 წ.
<i>კრედიტები და სესხები</i>				
სს „ხრამჭესი 1“	1,070	792	4,676	10,724
სს „ხრამჭესი 2“	1,617	1,198	7,474	16,197
Silk Road Holding BV	–	–	231	–

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

32. აუდიტორის ანაზღაურება

კომპანიის აუდიტორის ანაზღაურება 2020 წლის და 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის შეადგენს (დღგ-ის გარეშე):

	2020 წ.	2019 წ.
კომპანიის წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის საფასური	123	130
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის დანახარჯები შემოწმების სხვა მომსახურებასთან დაკავშირებით	–	29
სულ ანაზღაურება და დანახარჯები	123	159

სხვა პროფესიული მომსახურებისთვის სხვა აუდიტორებისა და აუდიტორული ფირმების ანაზღაურებამ და დანახარჯებმა შეადგინა 39 ლარი (2019 წელი: 29 ლარი), დღგ-ს გარეშე.

33. ცვლილებები ფინანსურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ვალდებულებებში

2020	2020 წლის 1 იანვარი	ფულადი ნაკადები	სავალუტო კურსის რყევები	სხვა	2020 წლის 31 დეკემბერი
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები - მიმდინარე	29,138	(2,504)	(2)	18,633	45,265
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები - გრძელვადიანი	21,150	–	–	(9,000)	12,150
გადასახდელი დივიდენდები	63	–	–	–	63
სულ ფინანსური ვალდებულებები	50,351	(2,504)	(2)	9,633	57,478

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

34. მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

სემეკ-ის N83 დადგენილებით, 2020 წლის 29 დეკემბრიდან გაიზარდა ელექტროენერგიაზე გარკვეული ტარიფები. სატრანზიტო ტარიფებმა შეადგინა 0.01174 - 0.06975 ლარი/მვტსთ. გაიზარდა ტარიფები ელექტროენერგიის რეალიზაციაზე ყველა სექტორისთვის და შეადგინა 0.15289 - 0.27908 ლარი/მვტსთ (შენიშვნა 3).

2021 წლის 20 იანვარს, კომპანიამ ხელი მოაწერა ხელშეკრულებას Fitch Ratings-თან ინდივიდუალური რეიტინგის განსაზღვრაზე 130,000 ლარის ოდენობით ფასიანი ქაღალდების გამოშვებისა და მათი განთავსების მიზნით საქართველოს ბაზარზე (შენიშვნა 3).