

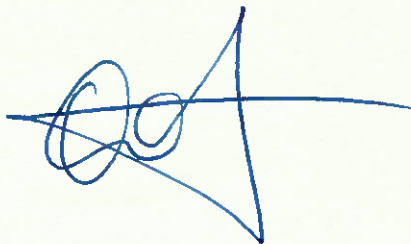
ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად მომზადებული ანგარიში

სს „თელასის“ აქციონერებს, სამეთვალყურეო საბჭოსა და ხელმძღვანელობას

ჩვენ სს „თელასის“ აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2019 წლის 7 თებერვალს გაცემულ დასკვნაში გამოვთქვით არამოდიფიცირებული აუდიტორული მოსაზრება. აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენ მიერ გაცემული დასკვნის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენების შედეგებს. ჩვენ არ ჩავვიტარებია მმართველობის ანგარიშში ასახული იმ მოვლენების შედეგების აუდიტი, რომლებიც დადგა ჩვენ მიერ აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე გაცემული აუდიტორის დასკვნის თარიღის შემდეგ.

ჩვენი აზრით, რომელიც ეყრდნობა აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებს:

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



ოლეგ იუშენკოვი,

შპს „იუაის“ სახელით

2019 წლის 12 აგვისტო

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

სს „თელასის“ აქციონერებს, სამეთვალყურეო საბჭოსა და ხელმძღვანელობას

ჩვენ სს „თელასის“ აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2019 წლის 7 თებერვალს გაცემულ დასკვნაში გამოვთქვით არამოდიფიცირებული აუდიტორული მოსაზრება. აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენ მიერ გაცემული დასკვნის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენების შედეგებს. ჩვენ არ ჩაგვიტარებია მმართველობის ანგარიშში ასახული იმ მოვლენების შედეგების აუდიტი, რომლებიც დადგა ჩვენ მიერ აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე გაცემული აუდიტორის დასკვნის თარიღის შემდეგ.

ჩვენი აზრით, რომელიც ეყრდნობა აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებს:

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

ოლეგ იუშენკოვი,

შპს „იუაის“ სახელით

2019 წლის 12 აგვისტო

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

სააქციო საზოგადოება „თელასი“

დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ აქციონერთა საერთო კრების მიერ

13 მაისი 2019 წ.

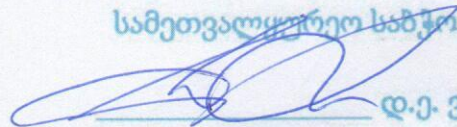
ოქმი 13 მაისი 2019 წ.

წინასწარ დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ

2019 წლის 12 აპრილის ოქმი № 219

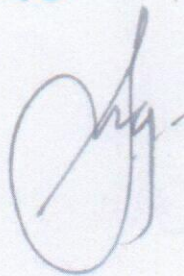
სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

 დ.ე. ვოლკოვი

წლიური ანგარიში

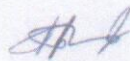
2018 წელს გაწეული სამუშაოს შედეგების
მიხედვით

გენერალური დირექტორი



ს.ნ. კობცევი

ფინანსური დირექტორი



ა.ლ. ბალაზუგოვი

სააქციო საზოგადოება „თელასი“

დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ აქციონერთა საერთო კრების მიერ
_____ 2019 წ.
ოქმი _____ 2019 წ.

წინასწარ დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ
ოქმი № 2019 წლის აპრილი

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე
_____ დ.ე. ვოლკოვი

წლიური ანგარიში 2018 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	6
III. სამეთვალყურეო საბჭოს ანგარიში საზოგადოების საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებების შესაბამისად განვითარების შედეგების შესახებ.....	9
IV. საზოგადოების მდგომარეობა დარგში: ბაზარი, მარკეტინგი, გაყიდვები	9
V. ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ.....	11
VI. საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები. საწარმოო საქმიანობა	12
საზოგადოების საქმიანობის ფინანსური მაჩვენებლები.....	12
საზოგადოების საოპერაციო საქმიანობის შედეგების სტრუქტურა.....	14
აქტივების სტრუქტურის და დინამიკის ანალიზი.....	15
საზოგადოების საქმიანობის საწარმოო მაჩვენებლები.....	17
ელექტრული ქსელების დახასიათება.....	19
ავარიულობა. ტექნოლოგიური დარღვევები.....	20
შრომის დაცვის, საწარმოო, სახანძრო და ეკოლოგიური უსაფრთხოების მართვის სისტემის რეზულტატიურობა.....	20
2018 წ. სს „თელასის“ ელექტრულ ქსელთან ტექნოლოგიური მიერთებები	21
საქმიანობა რემონტების დარგში.....	23
ელექტროენერგიის დანაკარგები ელექტრულ ქსელებში.....	24
VII. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები.....	25
VIII. საზოგადოების ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების სისტემა.	26
IX. საინვესტიციო საქმიანობა.....	27
X. საქმიანობა შესყიდვების დარგში.....	27
XI. საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებული ძირითადი რისკების აღწერილობა.....	28
XII. საზოგადოების საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდურობის რისკების და ფულად ნაკადებთან დაკავშირებული რისკების მიმოხილვა.....	31
XIII. შიდა კონტროლის და ფინანსური ანგარიშგების შედეგის	

პროცესთან დაკავშირებული რისკების მართვის სისტემის მიმოხილვა...	33
XIV. ანგარიში საზოგადოების აქციებზე გამოცხადებული (დარიცხული) დივიდენდების გადახდის შესახებ.....	34
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 აღმასრულებელი ორგანოების შემადგენლობა ...	38
XIX. 2018 წ. საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისთვის გადახდილი ანაზღაურების განსაზღვრის და ოდენობის კრიტერიუმები.	39
XX. საზოგადოების შიდა კონტროლის (რისკების მართვის) სისტემის დახასიათება.....	40
XXI. კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობა.....	41
XXII. გარემოს დაცვა.....	45
XXIII. ცნობები საანგარიშო წელს საზოგადოების მიერ დადებული მსხვილი გარიგებების შესახებ.....	45
XXIV. ცნობების საზოგადოების მიერ კორპორაციული მართვის კოდექსის დაცვის შესახებ.....	45
XXV. ცნობების საზოგადოების წმინდა აქტივების მდგომარეობის შესახებ.....	46
XXVI. დამატებითი ინფორმაცია აქციონერთათვის....	47
XXVII. დანართი №1 2018 წ. კონსოლიდირებული / არაკონსოლიდირებული ფინანსური და ბუღალტრული ანგარიშგება	
XXVIII. დანართი №2 ანგარიში 2018 წ. საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ.....	48
XXIX. დანართი №3 ინფორმაცია 2018 წ. სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის შესახებ	64
XXX. დანართი №4. ანგარიში საანგარიშო წელს საზოგადოების მიერ დადებული გარიგებების შესახებ, რომელთა შესრულებაში არსებობს დაინტერესება.....	64

I. ძირითადი მოვლენები

27 თებერვალი	სს „თელასის“ მხარდაჭერით გაიხსნა პროფესიული სასწავლებელი „სახელოსნო სკოლა“.
30 მარტი	ექსპლუატაციაში იქნა შეყვანილი ორტრანსფორმატორიანი ქვესადგური „ჩუღურეთი“ 35/6 კვ, რომელმაც შეცვალა ძველი ქვესადგური „თეცი“.
14 მაისი	ჩატარდა საზოგადოების აქციონერთა საერთო კრება 2017 წლის მუშაობის შედეგების მიხედვით.
12 ივნისი	სს „თელასმა“ და საქართველოს ტექნიკურმა უნივერსიტეტმა ხელი მოაწერეს მემორანდუმს თანამშრომლობის შესახებ. მემორანდუმი ითვალისწინებს თანამშრომლობას განათლების და მეცნიერების სფეროში: ერთობლივი საგანმანათლებლო პროგრამების განხორციელება, რომლებიც მიმართულია შესაბამის სპეციალისტებზე კომპანიის მოთხოვნის დაკმაყოფილებაზე; სს „თელასის“ თანამშრომელთა კვალიფიკაციის ამაღლება; ახალი ტექნოლოგიების, სამეცნიერო შემუშავებების და პროექტების დანერგვა.
10 აგვისტო	სს „თელასმა“ დაამონტაჟა თანამედროვე გასამართი სადგური ელექტრომობილებისთვის.
26 აგვისტო – 4 სექტემბერი	სს „თელასი“ გახდა საერთაშორისო ფესტივალის „დამის სერენადები“ სპონსორი.
17 სექტემბერი- 17 დეკემბერი	საქართველოს ტექნიკური უნივერსიტეტის ენერგეტიკისა და ტელეკომუნიკაციების ფაკულტეტის სრუდენტებმა გაიარეს სამთვლიანი პრაქტიკა სს „თელასში“.
ოქტომბერი	2018 წლის საინვესტიციო გეგმის ფარგლებში, სს „თელასმა“ შეასრულა ქვესადგურის „დილომი-1“ სარეკონსტრუქციო სამუშაოები.
ნოემბერი	2018 წლის საინვესტიციო გეგმის ფარგლებში, სს „თელასმა“ შეასრულა ქვესადგურის „საბურთალო-3“ სარეკონსტრუქციო სამუშაოები.

ნოემბერი	სს „თელასს“ და იუსტიციის სახლს შორის ხელი მოეწერა ხელშეკრულებას ინფორმაციის ელექტრონული გაცვლის უზრუნველყოფის შესახებ. სს „თელასმა“ დანერგა სერვისი, რომლის საშუალებითაც, იუსტიციის სახლში უძრავი ქონების რეგისტრაციის დროს, მომხმარებლებს შეუძლიათ ელექტრონული სააბონენტო ბარათის გადაფორმება თავის სახელზე.
2018 წლის განმავლობაში	2018 წელს სემეკ-ის მოთხოვნების შესაბამისად (დადგენილება №13, 25.07.2016 წ.) სს „თელასში“ წარმატებით იქნა რეალიზებული მასშტაბური ინოვაციური პროექტი აბონენტთა მომსახურების ხარისხის ახალი სტანდარტის დასანერგად. შემუშავებული იქნა ახალი ბიზნეს-პროცესები და პროგრამული უზრუნველყოფა, რამაც მუშაობის დროს მობილური კომპიუტერული მოწყობილობების (პლანშეტების) გამოყენების საშუალება მოგვცა, ასევე დანერგილი იქნა მოკლე ტექსტური შეტყობინებების ახალი სერვისი. ინფორმაცია დროის რეალურ რეჟიმში (on-line) გადაიცემა და აისახება სემეკ-ის ელექტრონულ ჟურნალში.

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

პატივცემულო აქციონერებო,

წარმოგიდგენთ სს „თელასის“ 2018 წლის წლიურ ანგარიშს.

სს „თელასის“ მუშაობის შედეგების შეჯამებისას, უნდა აღინიშნოს, რომ კომპანიამ წარმატებით შეასრულა ყველა დასახული ამოცანა, რომელთაგან მთავარი იყო თბილისის ხარისხიანი და საიმედო ელექტრომომარაგებით უზრუნველყოფა. ამ ამოცანის შესასრულებლად სს „თელასმა“ განახორციელა მრავალი მნიშვნელოვანი პროექტი ელექტროქსელური მეურნეობის რემონტის, მოდერნიზაციის, რეკონსტრუქციის და მშენებლობის მიზნით.

2018 წელს კომპანიის ინვესტიციების მოცულობამ შეადგინა 39,9 მლნ ლარი. ამ თანხიდან ტექნიკურ გადაიარაღევაზე, რეკონსტრუქციასა და კაპიტალურ რემონტზე დაიხარჯა 12,8 მლნ ლარი, ხოლო ახალი აბონენტების მიერთების და ქსელის გაფართოების პროექტებზე – 24,9 მლნ ლარი.

2018 წელს სს „თელასმა“ ჩაატარა სატრანსფორმატორო ქვესადგურების ელექტროტექნიკური ნაწილის რემონტის, პროფილაქტიკის და მოდერნიზაციის, ელექტროგადამცემი ხაზების რემონტის და პროფილაქტიკის, მოძველებული საჰაერო და საკაბელო ელექტროგადამცემი ხაზების შეცვლის და ახალი ქსელური მეურნეობის მოწყობის სამუშაოები.

წლის განმავლობაში განხორციელდა მაღალი ძაბვის ქვესადგურების „დილომი-1“ და „საბურთალო-3“, აგრეთვე სამი ცენტრალური გამანაწილებელი პუნქტის №0110, №9075, №9057 რეკონსტრუქციის სამუშაოები. ხუთ ქვესადგურში – „საბურთალო-3“, პლატო ნუცუბიძე“, „დილომი-1“, „დილომი-2“ და „ვარკეთილი“ - დამონტაჟდა ინფორმაციის ავტომატური კონტროლის და შეგროვების სისტემა (SCADA).

განსაკუთრებულ ყურადღებას იმსახურებს ახალი ქვესადგურის „ჩუღურეთი“ მშენებლობის პროექტი, რომელიც უზრუნველყოფს დედაქალაქის ცენტრალური რაიონების ელექტრომომარაგებას. პირველად ბოლო 28 წლის განმავლობაში სს „თელასმა“ ააშენა ორტრანსფორმატორიანი ქვესადგური 35/6 კვ, რომელმაც შეცვალა მოძველებული ქვესადგური „თეცი“. ახალი ობიექტი ექსპლუატაციაში იქნა შეყვანილი 2018 წლის პირველი კვარტლის ბოლოს. ქვესადგურმა უზრუნველყო ჩუღურეთის რაიონის და მთაწმინდის რაიონის ნაწილის დაახლოებით 25 ათასი მომხმარებლის საიმედო ელექტრომომარაგება.

ზემოაღნიშნული პროექტების განხორციელების შედეგად, მნიშვნელოვნად ამაღლდა მთლიანად თბილისის ელექტრომომარაგების საიმედოობა და ეფექტურობა. 2018 წელს 2017 წელთან შედარებით ტექნიკური ინციდენტების რაოდენობა დედაქალაქის ელექტროქსელაში შემცირდა 18%-ით.

2018 წელს კომპანიამ შეინარჩუნა აბონენტების რიცხვის ზრდის ტენდენცია. 2018 წელს სს „თელასის“ აბონენტთა რიცხვი გაიზარდა 28,5 ათასზე მეტით და შეადგინა 632,3 ათასი აბონენტი, რომელთაგან 570 ათასი ფიზიკური პირია, ხოლო 62,3 ათასი - იურიდიული პირი.

შესაბამისად გაიზარდა ქსელში ელექტროენერგიის გაშვების მოცულობაც. 2018 წელს აღნიშნულმა მაჩვენებელმა შეადგინა 2 მლრდ 970 მლნ კვტ*სთ ელექტროენერგია, რაც 35 მლნ

კვტ*სთ-ით მეტია 2017 წლის ანალოგიურ მაჩვენებელზე. ასევე აღნიშნულ პერიოდში 46 მლნ კვტ*სთ-ით გაიზარდა ელექტროენერგიის სასარგებლო გაშვების მოცულობა.

საანგარიშო წელს სს „თელასის“ ამონაგებმა და სხვა შემოსავლებმა გადაჭარბა დაგეგმილ მაჩვენებელს და შეადგინა 477 მლნ ლარზე მეტი.

სს „თელასის“ საფინანსო-სამეურნეო საქმიანობის შედეგების მიხედვით, 2018 წელს კომპანიის წმინდა მოგებამ შეადგინა 27,6 მლნ ლარი, რაც 46,4% მეტია დამტკიცებულ გეგმიურ მაჩვენებელზე.

სს „თელასის“ მუშაობის პრიორიტეტია კომპანიის მდგრადი განვითარების უზრუნველყოფა გამანაწილებელი ქსელის მშენებლობის, რეაბილიტაციის და მოდერნიზაციის, ასევე მომხმარებელთა მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესების ხარჯზე, დამატებითი სერვისების განვითარების მეშვეობით.

სს „თელასში“ სათანადო დონეზე მოქმედებს პრაქტიკულად ყველა სერვისი, რომელიც დადგენილია საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების ეროვნული კომისიის (სემეკი) მიერ: ახალი აბონენტის რეგისტრაცია და გამანაწილებელ ქსელზე მიერთება; ტექნიკური მომსახურება, დავალიანების, ელექტროენერგიის გეგმიური ან ავარიული გამორთვების შესახებ ინფორმაციის მიწოდება, SMS-შეტყობინებების სერვისი, სერვისი „ცხელი ხაზი“ და ა.შ. ამასთან, სერვისების უმეტესობა ხელმისაწვდომია ონლაინ რეჟიმში კომპანიის ვებ-საიტზე (www.telasi.ge).

ასევე, სემეკ-ის სტანდარტების თანახმად, სს „თელასში“ მოქმედებს ელექტრონული ჟურნალი, სადაც ონლაინ რეჟიმში ფიქსირდება მომხმარებელთა განცხადებები და პრეტენზიები, ასევე ინფორმაცია იმის შესახებ, თუ კომპანიამ როგორ და რა ვადებში მოახდინა რეაგირება აბონენტის ამა თუ იმ სხვა პრეტენზიაზე, შეტყობინებაზე ან განცხადებაზე. აღნიშნული ჟურნალი საშუალებას აძლევს მარეგულირებელ კომისიას განახორციელოს კომპანიის მიერ გაწეული მომსახურების ვადებისა და ხარისხის მონიტორინგი. ამ სტანდარტის დასანერგად სს „თელასში“ შემუშავებულია პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ინტეგრირებულია ელექტრონულ ჟურნალთან, რაც ონლაინ რეჟიმში უზრუნველყოფს ინფორმაციის გაცვლას.

2018 წელს საზოგადოებამ დანერგა კიდევ ერთი სერვისი, რომლის ფარგლებში იუსტიციის სახლში უძრავი ქონების რეგისტრაციის დროს მომხმარებლებს შეუძლიათ შეცვალონ აბონენტის რეგისტრაცია - გადააფორმონ თავის სახლებზე არა მხოლოდ უძრავი ქონება, არამედ ელექტროენერგიის სააბონენტო ბარათი ერთი სარკმელის პრინციპის თანახმად.

მომხმარებელთა მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესების მიზნით, სს „თელასი“ ახორციელებს ღონისძიებებს პერსონალის სწავლების და კვალიფიკაციის ასამაღლებლად. 2018 წელს ჩატარდა კომპანიის ფრონტ-ოფისის 100 თანამშრომლის გადამზადება, რომლებმაც ეტაპობრივად გაიარეს სწავლება საქართველოს იუსტიციის სასწავლო ცენტრში თემაზე „ეფექტური კომუნიკაცია და მომსახურების სტანდარტი“. ტრენინგის მიზანი იყო ცოდნის მიღება და ჩვევების განვითარება მომხმარებელთა ეფექტური მომსახურების განსახორციელებლად, მომსახურების სტანდარტების და ძირითადი პრინციპების შესწავლა.

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

2019 წელს კომპანია „თელასი“ აპირებს გააგრძელოს მუშაობა ქსელის მდგომარეობის გასაუმჯობესებლად, ახალი ტექნოლოგიების დასანერგად, აბონენტთა მომსახურების ხარისხის გასაუმჯობესებლად და ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ასამაღლებლად.

2018 წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ სს „თელასი“ მომავალშიც მყარ პოზიციას დაიკავებს საქართველოს ელექტოქსელური მომსახურების ბაზარზე.

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე
დიმიტრი ვოლკოვი

სს „თელასის“ გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი

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

სს „თელასის“ საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებებია:

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

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭო 2018 წელს პრიორიტეტული მიმართულებების მიხედვით საზოგადოების განვითარების შედეგებს წარმატებულად აფასებს. სს „თელასმა“ წელიწადი დაასრულა 27 628 ათასი ლარის წმინდა მოგებით.

სამეთვალყურეო საბჭოს საქმიანობა ორგანიზებული იყო მუშაობის დამტკიცებული გეგმის შესაბამისად, მიმდინარეობდა გადაწყვეტილებების შესრულების რეგულარული კონტროლი. 2018 წელს ჩატარდა სამეთვალყურეო საბჭოს 20 სხდომა, რომლებზეც განხილული იქნა 68 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, მარკეტიბი, 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.

2018 წელს დარგის განვითარების საერთო ტენდენციებს სს „თელასი“ აფასებს, როგორც ზომიერად ოპტიმისტურს, რაც დაკავშირებულია საანგარიშო წელში მომხდარ შემდეგ მოვლენებთან, რომლებმაც არსებითი ზეგავლენა მოახდინა დარგზე:

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

საზოგადოების განვითარების ტენდენცია საერთოდარგობრივი ტენდენციების ფონზე მნიშვნელოვნად უკეთესად გამოიყურება.

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

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

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

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

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

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

- თავისი საქმიანობის დეტალური დაგეგმვა;

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

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

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

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

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

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

V. ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ

2018 წელს სს „თელასის“ მიერ გამოყენებული იქნა შემდეგი ენერგეტიკული რესურსები:

№№	დასახელება	განზომილების ერთეული	რაოდენობა	ღირებულება (ათასი ლარი)
1	2	3	4	5
1	ხარჯები ნაყიდ ელექტროენერგიაზე	ათასი კვტ*სთ	2 989 071	351 065
1.1	ნაყიდი ელექტროენერგია	ათასი კვტ*სთ		281 739
1.2	გადაცემა და დისპეტჩერიზაცია		2 989 071	69 326
2	ელექტროენერგიის რეალიზაცია და ტრანზიტი, სულ –	ათასი კვტ*სთ	3 016 375	461 969
	მათ შორის:			
2.1	- გაყიდვა	ათასი კვტ*სთ	2 818 937	456 257
2.2	- ტრანზიტი	ათასი კვტ*სთ	197 437	5 712
3	სულ ბენზინი და სატრანსფორმატორო ზეთი;	ათასი ლიტრი	614.43	1,103.01
		კგ	154.24	253.02
3.1	საავტომობილო ბენზინი	ათასი ლიტრი	273.88	491.27

3.1.1	ბენზინი „პრემიუმ-ავანგარდი“ (100006264)	ათასი ლიტრი	273.88	491.27
3.2	დიზელის საწვავი „ევრო“ (100006265)	ათასი ლიტრი	340.55	611.73
3.3	სატრანსფორმატორო ზეთი ВГ (100003063)	კგ	49.70	52.97
3.4	სატრანსფორმატორო ზეთი (100005461)	კგ	61.33	0.42
3.5	სატრანსფორმატორო ზეთი NYTRO 11GX-(100008676)	კგ	3.83	24.32
3.6	სატრანსფორმატორო ზეთი ЛУКОЙЛ ВГ(კგ) (100010421)	კგ	39.37	175.31

VI. საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები. საწარმოო საქმიანობა.

საზოგადოების საქმიანობის ფინანსური მაჩვენებლები

საზოგადოების 2018 წლის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების დინამიკის დახასიათება შეიძლება შემდეგნაირად:

ათასი ლარი

ფინანსურ-ეკონომიკური საქმიანობის მაჩვენებლები	2017 წელი (გადაანგარიშებული)	2018 წელი	ცვლილების %
ამონაგები	420 115	461 969	10
სხვა ხარჯები	18 838	17 931	(5)
შესყიდული ელექტროენერგია	(321 791)	(351 065)	9
შრომის ანაზღაურება და მუშაკების სხვა ანაზღაურება	(56 219)	(57 711)	3
ცვეთა და ამორტიზაცია	(11 824)	(13 284)	12
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	(2 931)	(4 042)	38
ფორმირებული და სტორნირებული რეზერვები, ნეტო	533	(376)	(171)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(17 918)	(19 071)	6
საოპერაციო მოგება	28 803	34 351	19
ფინანსური შემოსავლები	921	676	(27)
ფინანსური ხარჯები	(5 051)	(6 876)	36
ზარალი კურსის სხვაობის შედეგად, ნეტო	(310)	(523)	68
მოგება დაბეგვრამდე	24 363	27 628	13
სარგებელი/(ხარჯი) მოგების გადასახადის	(2 114)	(0)	(100)

შესაბამისად			
მოგება წლის განმავლობაში	22 249	27 628	24
სხვა ერთიანი (ზარალი)/შემოსავალი, რომელიც არ ექვემდებარება რეკლასიფიკაციას მოგებისა და ზარალის შემადგენლობაში შემდგომ პერიოდებში			
აქტუარული (ზარალი)/შემოსავლები დადგენილი გადახდების მქონე საპენსიო პროგრამიდან	(125)	(374)	199
მოგების გადასახადის ზეგავლენა	-	-	-
სხვა ერთიანი (ზარალი)/შემოსავალი წლის განმავლობაში, დაბეგვრის გამოკლებით	(125)	(374)	199
სულ ერთიანი შემოსავალი წლის განმავლობაში	22 124	27 254	23
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე	0.00020	0.00024	23

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.

2018 წელს ელექტროენერგიის და ქსელური მომსახურების რეალიზაციის შედეგად მიღებულმა ამონაგებმა შეადგინა 461 969 ათასი ლარი, რაც 41 854 ათასი ლარით მეტია 2017 წელთან შედარებით. 2018 წლის 1 იანვრიდან ელექტროენერგიის განაწილების ტარიფი გაიზარდა სემეკ-ის 2017 წლის 27 დეკემბრის №48 დადგენილების თანახმად.

ძირითადად, 2018 წელს ტარიფის გაზრდის შედეგად გაიზარდა ამონაგები:

1. კომუნალურ-საყოფაცხოვრებო მომხმარებლებზე ელექტროენერგიის გაყიდვიდან 11 843 ათასი ლარით;
2. კომერციულ და სამრეწველო მომხმარებლებზე ელექტროენერგიის გაყიდვების შედეგად გაიზარდა 26 920 ათასი ლარით;
3. ელექტროენერგიის სახელმწიფო სექტორზე გაყიდვების შედეგად გაიზარდა 1 955 ათასი ლარით;
4. ელექტროენერგიის ტრანზიტის შედეგად 1 136 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. 2017 წლის 1 იანვრიდან, სემეკ-ის №38 დადგენილების თანახმად, ტარიფებმა ტრანზიტზე შეადგინა 0.01270-დან 0.05686-მდე ლარი/მვტ*სთ. 2018 წლის 1 იანვრიდან, სემეკ-ის № 48 დადგენილების თანახმად, ტარიფები

ტრანზიტზე გაიზარდა 0.02058-დან 0.06472-მდე ლარი/მმვტ*სთ. ტარიფები ძალაში 2018-2020 წწ პერიოდში.

2018 წლის მოგებამ შეადგინა 27 628 ათასი ლარი, 2018 წლის გეგმიურ მოგებასთან შედარებით 18 869 ათასი ლარის ოდენობით.

საზოგადოების საოპერაციო საქმიანობის შედეგების სტრუქტურა

მაჩვენებლები	2017 წელი (გადაანგარიშებული)	ათასი ლარი	
		2018 წელი	ცვლილების %
აქტივები			
არასაბრუნავი აქტივები	238 687	265 407	11
საბრუნავი აქტივები	82 195	75 279	(8)
სულ აქტივები	320 882	340 686	6
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი	153 383	180 637	18
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
პროცენტიანი კრედიტები, სესხები და თამასუქები	37 066	34 915	(6)
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
სასამართლო სარჩელების რეზერვები	2 116	1 012	(52)
ანაზღაურებები შრომითი საქმიანობის დასრულებისას	1 546	2 094	35
სახელმწიფო სუბსიდიები	1 134	519	(54)
საიჯარო ვალდებულებები	1 490	1 711	15
სხვა ვალდებულებები	886	870	(2)
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	44 238	41 121	(7)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
პროცენტიანი კრედიტები, სესხები და თამასუქები	14 340	15 414	7
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	77 174	69 389	(10)
მიღებული ავანსები	6 757	6 926	2
საკონტრაქტო ვალდებულებები	7 448	8 230	10
სახელმწიფო სუბსიდიები	498	480	(4)
ანაზღაურებები შრომითი საქმიანობის დასრულებისას	84	95	13
წმინდა საგადასახადო ვალდებულებები	15 438	15 602	1
სასამართლო სარჩელების რეზერვები	799	2 000	150
საიჯარო ვალდებულებები	571	627	10
სხვა ვალდებულებები	87	101	17
გადასახდელი დივიდენდები	65	64	(2)

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	123 261	118 928	(4)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	320 882	340 686	6

საზოგადოების არასაბრუნავი აქტივები გაიზარდა 26 720 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის შედეგად.

საზოგადოების საბრუნავი აქტივები შემცირდა 6 916 ათასი ლარით, ძირითადად, ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების შემცირების გამო.

2018 წლის 1 იანვრიდან ძალაში შევიდა ახალი ფასს-სტანდარტი 16 „იჯარა“, რომლის შედეგად კომპანიამ რეტროსპექტიულად ასახალ აქტივები, სარგებლობის უფლების და საიჯარო ვალდებულების ფორმით.

საზოგადოების აქტივების სტრუქტურის და დინამიკის ანალიზი

2018 წლის ბოლოს სს „თელასის“ აქტივების საერთო ღირებულებამ შეადგინა 340 686 ათასი ლარი. აბსოლუტურ გამოხატულებაში საანგარიშო წლის განმავლობაში აქტივების სიდიდე გაიზარდა 19 804 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის ხარჯზე. 2018 წ. ბოლოს არასაბრუნავი აქტივების წილი გაიზარდა 26 720 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის ხარჯზე და შეადგინა 265 407 ათასი ლარი, საბრუნავი აქტივები შემცირდა 6 916 ათასი ლარით და შეადგინა 75 279 ათასი ლარი, ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების შემცირების შედეგად.

საზოგადოების ლიკვიდურობის მაჩვენებლები

მაჩვენებელი	31.12.2017	31.12.2018
აბსოლუტური ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.15	0.07
სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.60	0.56
მიმდინარე ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.67	0.63

აბსოლუტური ლიკვიდურობის კოეფიციენტი 2018 წლის შედეგების მიხედვით შემცირდა 0,15-დან 0,07-მდე. ეს იმას ნიშნავს, რომ საზოგადოებისათვის გაუარესდა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვის შესაძლებლობა, რაც განპირობებული იყო საზოგადოების ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების შემცირებით. სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტი, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შეადგინა 0,56. ამ მაჩვენებლის შემცირება ასევე გამოწვეულია ფულადი სახსრების შემცირებით.

მიმდინარე ლიკვიდურობის კოეფიციენტი შემცირდა 0,67-დან 0,63-მდე. მოცემული მაჩვენებელი ახასიათებს საწარმოს უნარის შემცირებას განახორციელოს ანგარიშსწორება მიმდინარე ვალდებულებების შესაბამისად. მაჩვენებლის შემცირება ასევე განპირობებულია ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების შემცირებით.

საზოგადოების რენტაბელობის მაჩვენებლები

მაჩვენებელი	31.12.2017	31.12.2018
გაყიდვების რენტაბელობა	6.7%	8.3%
საკუთარი კაპიტალის რენტაბელობა (ROE)	14.5%	15.3%
ერთიანი აქტივების რენტაბელობა (ROA)*	7.0%	8.1%

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

გაყიდვების რენტაბელობის მაჩვენებლის ზრდა დაკავშირებულია საზოგადოების მიერ განხორციელებული გაყიდვებიდან მოგების მაჩვენებლების ზრდასთან. საკუთარი კაპიტალის რენტაბელობის და ერთიანი აქტივების რენტაბელობის მნიშვნელობის ზრდა დაკავშირებულია საზოგადოების მოგების ზრდასთან. 2018 წელს მოგებამ შეადგინა 27 628 ათასი ლარი 2017 წელს 22 249 ათას ლართან შედარებით. წლის განმავლობაში მოგების ზრდა განპირობებულია რამდენიმე ფაქტორით:

1) ამონაგების ზრდა ელექტროენერგიის განაწილებაზე ტარიფების ზრდის შედეგად 2018 წლის 1 იანვრიდან;

2) მოგების გადასახადის შემცირება, საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შეტანილი ცვლილებების გამო, რომელთა თანახმად, 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიამ სრულად ჩამოწერა თავისი გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები, ფასს (IAS) 12 „მოგების გადასახადი“ დაბეგვრის 0% განაკვეთით გადავადებული გადასახადების შეფასებასთან დაკავშირებული მოთხოვნების შესაბამისად, რომელიც გაუნაწილებელი მოგების მიმართ მოქმედებდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

საზოგადოების ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები

მაჩვენებელი	31.12.2017	31.12.2018
ფინანსური დამოუკიდებლობის კოეფიციენტი	0.48	0.53
სასესხო და საკუთარი სახსრების თანაფარდობა	1.08	0.88

2018 წელს ბალანსის ვალუტაში საკუთარი კაპიტალის წილი (ფინანსური დამოუკიდებლობის კოეფიციენტი) გაიზარდა და შეადგინა 0,53.

საზოგადოების სასესხო და საკუთარი კაპიტალის ფარდობა შემცირდა და შეადგინა 0,88 (საკუთარი კაპიტალის ერთ ლარზე მოდის სასესხო კაპიტალის 0.88 ლარი), ვალდებულებების შემცირების და კაპიტალის ზრდის შედეგად.

მაჩვენებლები გაანგარიშებულია ფასს სტანდარტების შესაბამისად ანგარიშგების მონაცემების თანახმად. საზოგადოების აუდიტორის EY Georgia LLC მიერ გაცემულია აუდიტორული დასკვნა საზოგადოების 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

2013 წლის 31 მარტს ხელი მოეწერა მემორანდუმს „ელექტროენერგეტიკის და ადრე მიღწეული შეთანხმებების რეალიზაციის სფეროში თანამშრომლობის განვითარების შესახებ“ საქართველოს მთავრობასა და სსს „ინტერ რაო“-ს შორის. მემორანდუმის თანახმად საზოგადოება ვალდებულია საქართველოს მთავრობას ყოველწლიურად წარუდგინოს საზოგადოების საქმიანობის დიდი ოთხეულის წევრი საერთაშორისო აუდიტორის მიერ

გაანგარიშებული და დადასტურებული ეფექტურობის მაჩვენებლები. მემორანდუმის აღნიშნული მოთხოვნის რეალიზაციისათვის, საერთაშორისო აუდიტორულმა კომპანიამ „Deloitte & Touche“ განახორციელა საზოგადოების ეფექტურობის მაჩვენებლების გაანგარიშება, 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. გაანგარიშება დადასტურებულია სხვა საერთაშორისო აუდიტორული კომპანიის მიერ „EY Georgia LLC“. საჭირო მთლიანი შემოსავლის (სმშ) დეფიციტის საბოლოო მაჩვენებელმა შეადგინა 23 884 ათასი ლარი, მიზნობრივი საინვესტიციო დანამატის (მსდ) საბოლოო მაჩვენებლით 3 262 ათასი ლარის ოდენობით, მემორანდუმის თანახმად.

მემორანდუმის მე-2.1.10 პუნქტის თანახმად, დამოუკიდებელი აუდიტორის მიერ საზოგადოების საქმიანობის ეფექტურობის მაჩვენებლების ფაქტობრივი მნიშვნელობების გაანგარიშების შედეგად 2017-დან 2025 წ-მდე პერიოდში ხორციელდება მსდ-ს განაწილება საზოგადოებას და საქართველოს ენერგეტიკის სამინისტროს შორის, მემორანდუმის მე-2.6.8 პუნქტით დადგენილი ამოღების გათვალისწინებით.

საზოგადოების მენეჯმენტის შეფასებით 2018 წლის მსდ განაწილებას არ ექვემდებარება.

საზოგადოების საქმიანობის საწარმოო მაჩვენებლები

საზოგადოების 2018 წლის ძირითადი საწარმოო მაჩვენებლების დინამიკა შეიძლება დახასიათებული იქნას შემდეგნაირად:

საწარმოო მაჩვენებლები	2017 წელი	2018 წელი	ცვლილების %
ნაყიდი ელექტროენერგია, მლნ კვტ*სთ	2 992	2 989	0
- დანაკარგები გადაცემისას, მლნ კვტ*სთ	57	19	(67)
ქსელში მიღება (გაშვება), მლნ კვტ*სთ	2 935	2 970	1
- ქსელებში ელექტროენერგიის დანაკარგები, მლნ კვტ*სთ	161	151	(6)
ელექტროენერგიის სასარგებლო გაშვება, მლნ კვტ*სთ	2 773	2 819	2

2018 წელს ელექტროენერგიის გაყიდვებიდან მიღებულმა ამონაგებმა შეადგინა 456 257 ათასი ლარი, რაც 15 750 ათასი ლარით მეტია, საზოგადოების ბიზნეს-გეგმით გათვალისწინებულთან შედარებით.

ელექტროენერგიის გაყიდვების მოცულობის საერთო სტრუქტურა

(ათასი ლარი)

№ №	დასახელება	2017 წელი	2018 წელი			
			გეგმა	ფაქტი	გადახრა	
1	2	3	4	5	(+/-) 6	% 7
1	რეალიზაცია მოსახლეობასა და მასთან გათანაბრებულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	147 832	160 329	158 370	(1 959)	(1)
2	რეალიზაცია საბიუჯეტო საწარმოებზე შიდა ბაზარზე	22 550	24 240	24 504	265	1
3	რეალიზაცია კომერციულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	238 737	249 219	265 657	16 437	7
4	სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე	6 421	6 719	7 726	1 007	15
	სულ გაყიდვები	415 540	440 507	456 257	15 750	4

2018 წელს გაყიდვების ჯამური მოცულობის ზრდა 15 750 ათასი ლარის ოდენობით, განპირობებულია ელექტროენერგიის განაწილების ტარიფების ზრდით.

გარდა ამისა, შემოსავლები ნაწილში „სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე“ გაიზარდა 1 007 ათასი ლარით, რაც განპირობებულია ელექტროენერგიის განაწილების ტარიფების ზრდით.

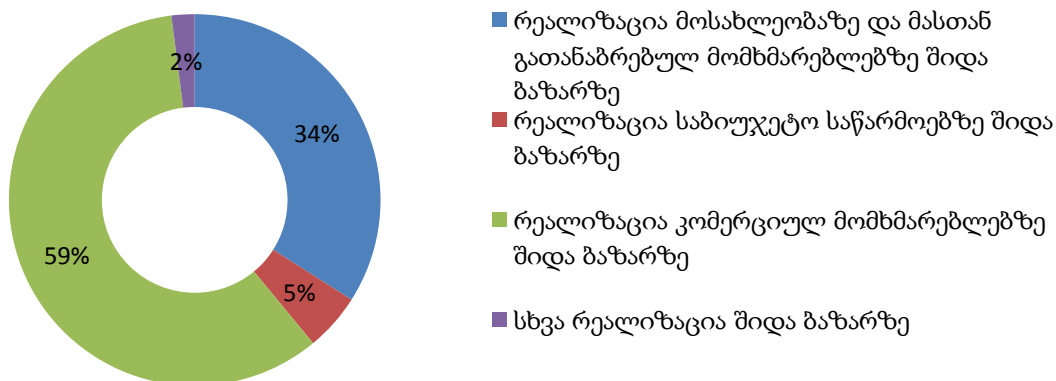
მომხმარებლებისათვის ელექტროენერგიის საერთო სასარგებლო გაშვებამ 2018 წელს შეადგინა 2 819 მლნ კვტ*სთ.

ელექტროენერგიის მოხმარების სტრუქტურა აბონენტების კატეგორიების მიხედვით 2017 – 2018 წწ.

(მლნ. კვტ*სთ)

№№	დასახელება	2017 წელი	2018 წელი			
			გეგმა	ფაქტი	გადახრა	
1	2	3	4	5	(+/-) 6	% 7
1	რეალიზაცია მოსახლეობასა და მასთან გათანაბრებულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	951.91	1 020.28	952.32	(67.96)	(6.7)
2	რეალიზაცია საბიუჯეტო საწარმოებზე შიდა ბაზარზე	150.98	161.91	151.67	(10.24)	(6.3)
3	რეალიზაცია კომერციულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	1 628.95	1 707.08	1 669.23	(37.86)	(2.2)
4	სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე	41.59	43.53	45.73	2.20	5.0
	სულ, გაყიდვები შიდა ბაზარზე	2 773.43	2 932.80	2 818.94	(113.87)	(3.9)
5	ელექტროენერგიის რეალიზაცია ექსპორტზე	-	-	-	-	-
	სულ, გაყიდვები	2 773.43	2 932.80	2 818.94	(113.87)	(3.9)

ელექტროენერგიის მოხმარების სტრუქტურა აბონენტების კატეგორიების მიხედვით 2018 წ.



ელექტრული ქსელების დახასიათება

N ₂ N ₂	დასახელება	განზომილების ერთეული	მაჩვენებლები
1	2	3	4
1	ეგხ-ს საერთო სიგრძე, სულ	კმ	5626.6
	მათ შორის:		
1.1	საჰაერო ეგხ (ჯაჭვების მიხედვით), სულ	კმ	2268.7
	მათ შორის:		
1.1.1	- ძაბვის დონე 110 კვ	კმ	247
1.1.2	- ძაბვის დონე 35 კვ	კმ	86.5
1.1.3	- ძაბვის დონე 10 კვ	კმ	127.8
1.1.4	- ძაბვის დონე 6 კვ	კმ	196.8
1.1.5	- ძაბვის დონე 500 ვოლტი და ნაკლები	კმ	1610.6
1.2	საკაბელო ეგხ, სულ	კმ	3357.9
	მათგან:		
1.2.1	- ძაბვის დონე 35 კვ	კმ	59
1.2.2	- ძაბვის დონე 10 კვ	კმ	339.3
1.2.3	- ძაბვის დონე 6 კვ	კმ	1364.9
1.2.4	- ძაბვის დონე 500 ვოლტი და ნაკლები	კმ	1594.7
2	მადებლებელი ქვესადგურები 35 კვ და მეტი		
2.1	ქვესადგურების რაოდენობა, სულ	ცალი	40
	მათ შორის:		
2.1.1	მადებლებელი ქვესადგურები 35/6 -10 კვ	ცალი	13
2.1.2	მადებლებელი ქვესადგურები 110 კვ	ცალი	23
2.1.3	გამანაწილებელი ქვესადგურები 6/10 კვ	ცალი	4
2.2	საერთო დადგმული სიმძლავრე	მვა	1698.6

	მათ შორის:		
2.2.1	მადებლებელი ქვესადგურები 35/6 -10 კვ	მვა	405.6
2.2.2	მადებლებელი ქვესადგურები 110 კვ	მვა	1293
3	სატრანსფორმატორო ქვესადგურები 10/6/0,4 კვ		
3.1	ქვესადგურების რაოდენობა	ცალი	2042
3.2	საერთო დადგმული სიმძლავრე	მვა	1371.4
	მათ შორის:		
3.4	კომპლექტური	ცალი	424
		მვა	233.9
3.5	დახურული	ცალი	1618
		მვა	1137.5

ავარიულობა. ტექნოლოგიური დარღვევები

2018 წელს სს „თელასის“ ელექტრული ქსელების მუშაობისას სულ მოხდა 1990 ტექნოლოგიური ინციდენტი, რაც 18.4% ნაკლებია 2017 წელთან შედარებით (2437 შემთხვევა). 2018 წ. ელექტროენერგიის არასაკმარისმა გაშვებამ შეადგინა 796.16 ათასი კვტ.*სთ, რაც გასულ წელთან შედარებით 3.6% ნაკლებია. ეკონომიკურმა ზარალმა ელექტროენერგიის არასაკმარისი გაშვების შედეგად 2018წ. შეადგინა 3.6% ნაკლები, ვიდრე 2017 წელს.

ქვემოთ ცხრილში წარმოდგენილია ცნობები ინციდენტების, ავარიების და ტექნოლოგიური დარღვევების შესახებ სს „თელასის“ ელექტრულ ქსელებში 2017 – 2018 წწ.

№№	მაჩვენებლის დასახელება	2017 წელი	2018 წელი	გადახრა	
				(+/-)	%
1	ინციდენტები	2437	1990	(447)	(18.4)
2	ავარიები	-	-	-	-
3	ელექტროენერგიის არასაკმარისი გაშვება (ათასი კვტ*სთ)	825.7	796.16	(29.54)	(3.6)
4	ეკონომიკური ზარალი ელექტროენერგიის არასაკმარისი გაშვების შედეგად (ათასი ლარი)	57.78	55.7	(2.08)	(3.6)

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

2018 წლის განმავლობაში საზოგადოების შრომის დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების განყოფილების ძალებით განხორციელდა საორგანიზაციო-ტექნიკური, საინფორმაციო-მეთოდური, საზედამხედველო და პროფილაქტიკური ღონისძიებების კომპლექსი ელექტრული ელექტრული ქსელების ყველა კლასის ობიექტზე, რაც მიზნად ისახავდა ხანძრების, ავარიების და სხვა ტექნოლოგიური დარღვევების თავიდან აცილებას,

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

№№	ცნობები შემოწმებების შესახებ	2017 წელი	2018 წელი
1	ობიექტების შემოწმების საერთო რიცხვი	3808	3731
2	მიწერილობების რაოდენობა	1434	1445
3	ღონისძიებების რაოდენობა მიწერილობებში	3343	4157
	მათ შორის:		
3.1	შესრულებული	3252	4150
3.2	ღონისძიებები, რომელთა ვადა გადატანილია	91	7

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.

2018 წ. სს „თელასის“ ელექტრულ ქსელთან ტექნოლოგიური მიერთებები

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

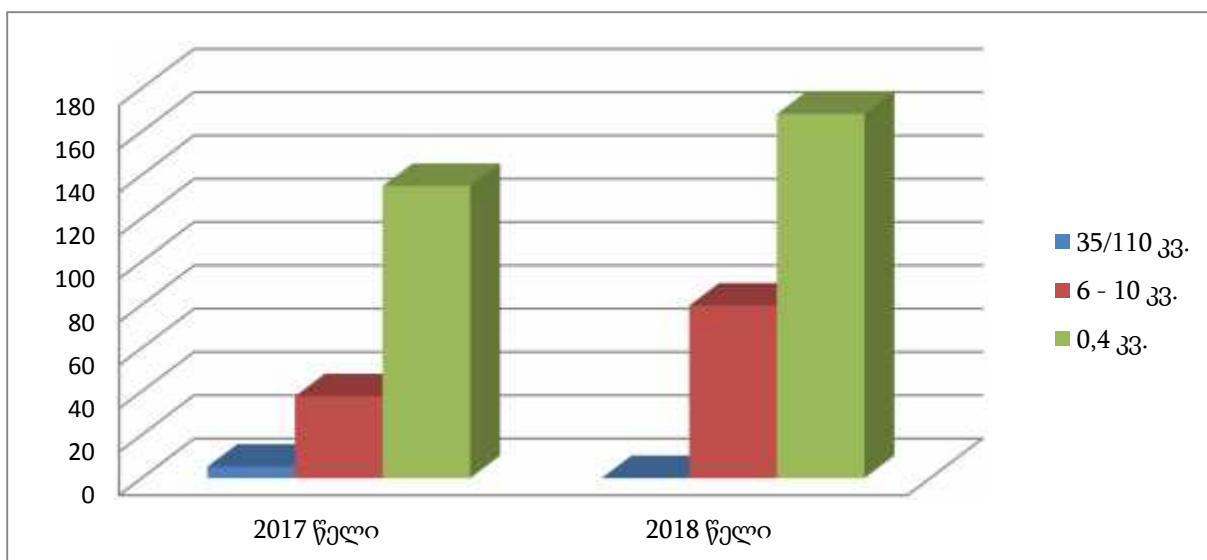
2018 წლის განმავლობაში ახალი მომხმარებლებისგან, მომხმარებლებისგან, რომლებმაც მოითხოვეს სიმძლავრის გაზრდა, და არსებული მომხმარებლებისაგან შემოვიდა სულ 7304 განცხადება მიერთებაზე, ჯამური სიმძლავრით 305.7 ათ. კვტ, განხორციელდა მომხმარებლების 6740 ტექნოლოგიური მიერთება ელ. ქსელზე საერთო ჯამური სიმძლავრით 247.9 ათ. კვტ. აქედან, 6696 მიერთება საერთო ჯამური სიმძლავრით 168.2 ათ. კვტ, 0,4 კვ ძაბვაზე (მიერთებების საერთო სიმძლავრის 68%), 44 მიერთება, საერთო ჯამური სიმძლავრით 79.7 ათასი კვტ, 6/10 კვ ძაბვაზე (მიერთებების საერთო სიმძლავრის 32%). დარჩენილი 564 განცხადების შესრულების ვადა გადავიდა 2019 წელში.

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

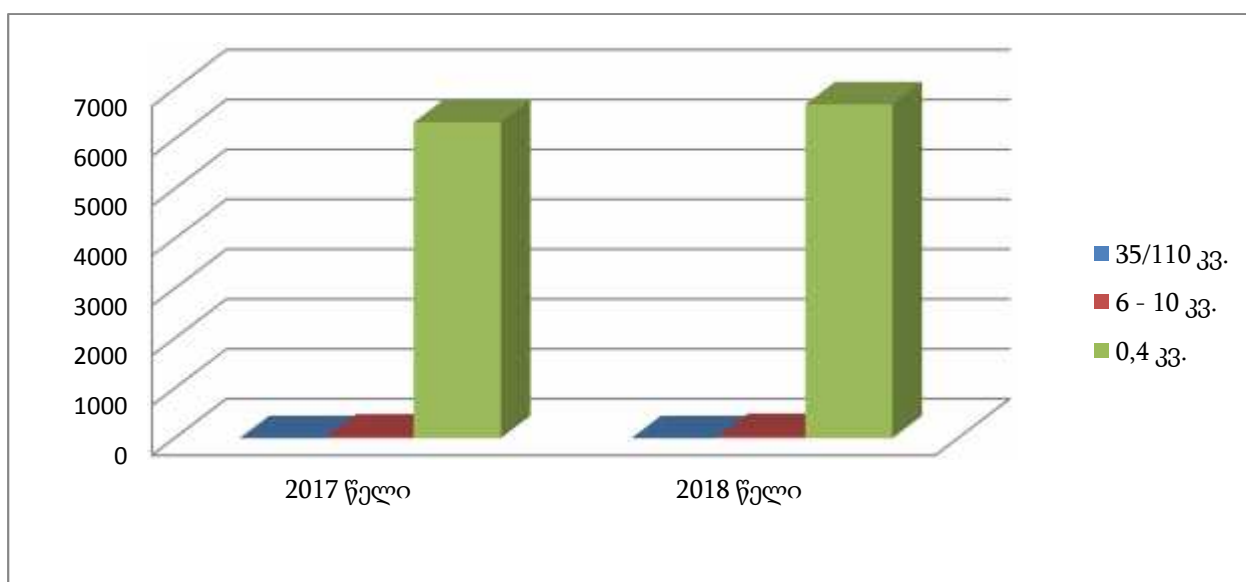
№	მიერთების ძაბვა	სრული მიერთებების რ-ბა ხელშეკრულებების და ტპ- ების შესაბამისად, ცალი		მიერთებების ფაქტობრივი სიმძლავრე, ათასი კვტ	
		2017 წელი	2018 წელი	2017 წელი	2018 წელი
1	35/110 კვ	1	0	5.3	0
2	6 -10 კვ	32	44	37.8	79.7
3	0,4 კვ	6337	6696	134.9	168.2
	სულ	6370	6740	178	247.9

2018 წლის განმავლობაში ახალი მომხმარებლების მიერთების, მომხმარებლების სიმძლავრის გაზრდის შედეგად და არსებული მომხმარებლებისგან ფაქტობრივად მიღებულმა თანხამ, დღგ-ს გათვალისწინებით, შეადგინა სულ 15 148.3 ათ. ლარი. ჯარიმებმა ქსელზე ახალი მომხმარებლების მიერთებების შესრულებისთვის სემეკ-ის დადგენილებით განსაზღვრული ვადების დარღვევისთვის შეადგინა 163.350 ათ. ლარი. სულ მიღებულმა თანხამ, ჯარიმების გათვალისწინებით, შეადგინა 14 984.9 ათ. ლარი გეგმასთან 10 224.7 ათ. ლარის ოდენობით, ხოლო ხარჯებმა ზემოთ მითითებული განაცხადების შესრულებაზე 2018 წელს შეადგინა სულ 25 977.7 ათ. ლარი გეგმასთან 19 703.64 ათ. ლარის ოდენობით. გეგმიდან გადახრა გამოწვეულია მიღებული და მათგან შესრულებული განაცხადების ზრდით.

2017– 2018 წწ. ტექნოლოგიური მიერთებების დიაგრამა
მიერთებების ფაქტობრივი სიმძლავრე, ათ. კვტ



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



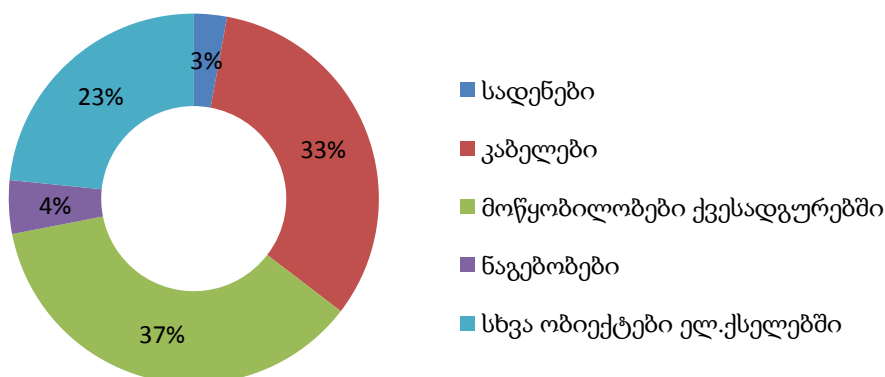
საქმიანობა რემონტების დარგში

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

2018 წელს რემონტზე ფაქტობრივმა დანახარჯებმა შეადგინა 2 840.55 ათასი ლარი, რაც დაგეგმილ ხარჯებზე 88.45 ათასი ლარით ნაკლებია.

მათ შორის ელექტრული ქსელების რემონტზე ფაქტობრივმა ხარჯებმა შეადგინა 2 669.41 ათასი ლარი, რაც გეგმით გათვალისწინებულზე 4 ათასი ლარით მეტია, ხოლო არასაწარმოო სფეროს რემონტების ხარჯებმა შეადგინა ფაქტის შესაბამისად 171.14 ათასი ლარი, გეგმიურ 264.00 ათას ლართან შედარებით.

რემონტების სტრუქტურა 2018 წელს

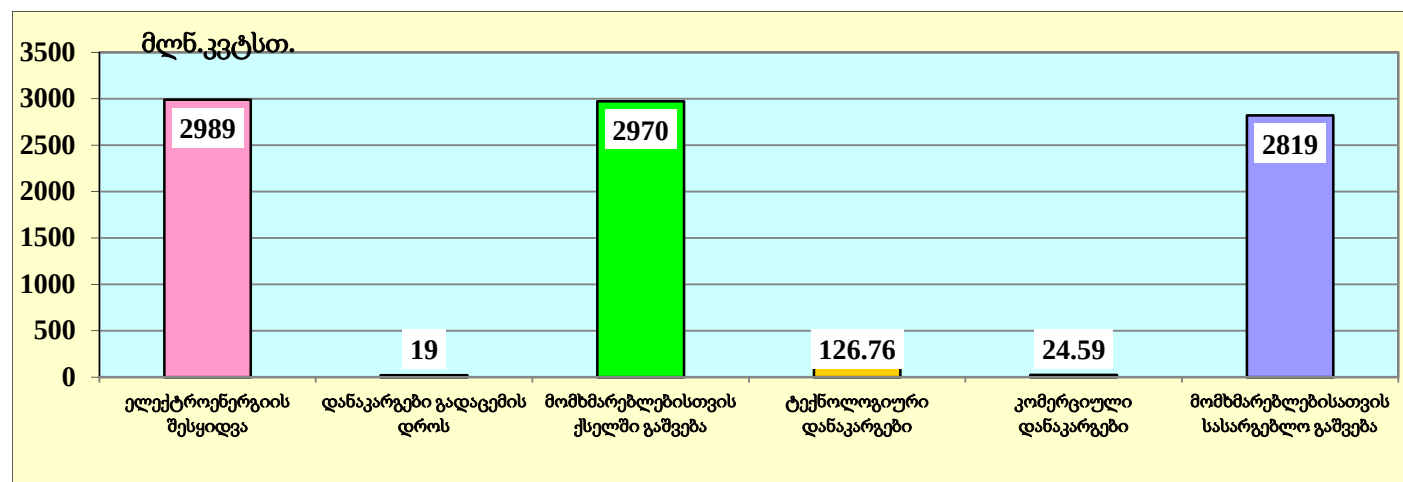


ელექტროენერგიის დანაკარგები ელექტრულ ქსელებში

2018 წელს საზოგადოების მიერ შესყიდული იყო 2 989 მლნ კვტ*სთ ელექტროენერგია. გადაცემის დროს დანაკარგებმა მაღალი ძაბვის ქსელებში შეადგინა 0.63%, ანუ 19 მლნ კვტ*სთ. ქსელში გაშვებამ შეადგინა 2 970 მლნ კვტ*სთ. მომხმარებლისათვის სასარგებლო გაშვებამ შეადგინა 2 819 მლნ კვტ*სთ. სს „თელასის“ ქსელში ელექტროენერგიის ჯამურმა დანაკარგებმა შეადგინა 151 მლნ კვტ*სთ.

2018 წელს შესასყიდი ელექტროენერგიის გადაცემისას დანაკარგების მაჩვენებლები დაგეგმილი იყო 2.04% დონეზე, ანუ 65 მლნ კვტ*სთ. ფაქტის მიხედვით ე/ე დანაკარგებმა გადაცემის დროს შეადგინა 0.63%, ანუ 19 მლნ კვტ*სთ.

ქსელებში ელექტროენერგიის შესყიდვის, განაწილების და დანაკარგების დიაგრამა



VII. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივა

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:

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

- **შეთანხმება ევროპის კავშირთან:**

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.

იმ აქტების ჩამონათვალში, რომლებსაც ავტომატურად უერთდება სახელმწიფო ენერგეტიკული გაერთიანების შესახებ ხელშეკრულების ხელმოწერისას, შედის ევროკავშირის დირექტივები და რეგლამენტები ელექტროენერგიის, გაზის, ნავთობის, ენერგიის განახლებადი წყაროების, ენერგოეფექტურობისა და გარემოს საკითხებზე. ენერგეტიკული გაერთიანების ხელშეკრულებით დგინდება მხარეთა მიერ ვალდებულებების შესრულების კონკრეტული მკაცრი ვადები. ევროკავშირის დირექტივებისა და რეგლამენტების რიგი წარმოადგენს ენერგეტიკული გაერთიანების დამფუძნებელი ხელშეკრულების განუყოფელ ნაწილს და ავტომატურად უნდა შესრულდეს შეერთების ოქმის ხელმომწერი სახელმწიფოს მიერ.

ენერგოგაერთიანებასთან საქართველოს შეერთების შესახებ ოქმში განსაკუთრებით ხაზგასმულია, რომ ვინაიდან საქართველოს არ აქვს საერთო საზღვრები არცერთ ევროკავშირის წევს სახელმწიფოსთან, საჭიროა განსაკუთრებული გადაწყვეტილებების მოძიება ენერგორესურსების ბაზრების ინტეგრაციისთვის. ენერგოგაერთიანებასთან შეერთებასთან დაკავშირებით ქვეყანამ იკისრა რიგი ვალდებულებები:

- ენერგომატარებლებით ვაჭრობის პლატფორმის (ბაზრის) შექმნა;
- კონკურენტუნარიანობის და გამჭვირვალობის ზრდა, რაც გულისხმობს არადისკრიმინაციულ წვდომას ქსელებსა და მომხმარებელთან ევროპული სტანდარტების ფარგლებში;
- სტაბილური და მიმზიდველი საინვესტიციო გარემოს უზრუნველყოფა;
- საერთო მოხმარების ენერგომატარებლების ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესება.

ელექტროენერგიის მომავალი ბაზარი საქართველოში ამოქმედდება საქართველოს პარლამენტის მიერ ენერგეტიკისა და სასმელი წყლის შესახებ კანონის პროექტის მოწონების შემდეგ, ამასთან, 2022 წლამდე იმოქმედებს გარდამავალი პერიოდი. ელექტროენერგიის ბაზარი დარეგულირდება ორი კანონქვემდებარე აქტით: საქართველოს მთავრობის მიერ მიღებული საქართველოს ელექტროენერგიის ბაზრის მოდელის კონცეპციით და საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის (სემეკი) მიერ მიღებული ბაზრის წესებით.

საქართველოს ელექტროენერგეტიკული ბაზრის ახალი მოდელი გულისხმობს ელექტროენერგიის გადაცემის და კომერციული რეალიზაციის ფუნქციის გაყოფას, რაც სს „თელასისგან“ მოითხოვს ბიზნესების გაყოფას.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „ენერგეტიკისა და სასმელი წყლის შესახებ“ საქართველოს კანონის პროექტი განხილული იქნა საქართველოს მთავრობის სხდომაზე, განიხილება შენიშვნები და წინადადებები კანონპროექტთან დაკავშირებით.

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 შემოღებულია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 27.02.2018წ. გადაწყვეტილებით (ოქმი №194, 27.02.2018წ.) საზოგადოების საქმიანობის მართვის და კონტროლის ფუნქციების სრულყოფის მიზნით.

სს „თელასის“ 29.06.2018წ. №407 და 07.09.2018წ. №448 ბრძანებებით დამტკიცდა ინდივიდუალური ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების (ემმ) და საკონტროლო მაჩვენებლების (სმ) რუკები შემდეგი თანამდებობისათვის: კომერციული დირექტორი, ფინანსური დირექტორი, ტექნიკური დირექტორი, კორპორაციული განვითარებისა და საწარმოო საქმიანობის უზრუნველყოფის დირექტორი.

სს „თელასის“ მიზნების რუკაში 2018 წელს შედის ისეთი ემმ, როგორიცაა:

ემმ 1. EBITDA 2018 წლის ბიზნეს-გეგმის მნიშვნელობიდან.

ემმ 2. 2018 წლის საინვესტიციო პროგრამის შესრულება.

ემმ 3. საოპერაციო ფულადი ნაკადი 2018 წლის ბიზნეს-გეგმის მნიშვნელობიდან.

ემმ 4. ელექტროენერგიის დანაკარგები 2018 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.

2018 წლის ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების (ეძმ) და საკონტროლო მაჩვენებლების (სმ) შესრულების შედეგები, სს „თელასის“ კორპორაციული ღონისძიებების ჩატარების გეგმის შესაბამისად, განხილული იქნება არაუგვიანეს 2019 წლის აპრილისა.

IX. საინვესტიციო საქმიანობა

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

2018 წელს საზოგადოებამ განახორციელა საინვესტიციო დაბანდებები (ათვისებასთან დაკავშირებით) თანხით 39 962 ათასი ლარი. საინვესტიციო საქმიანობის შესახებ ანგარიშის შესაბამისად, ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციაში შეყვანა განხორციელდა 43 115 ათასი ლარის ოდენობით, გეგმიურ 39 497 ათას ლართან შედარებით, რაც შეადგენს საინვესტიციო პროგრამის 109% შესრულებას.

2018 წელს პროექტების და სამუშაოების დაფინანსების წყარო იყო საზოგადოების საკუთარი სახსრები და კორპორაციული სესხები. ქვემოთ მოყვანილია ინვესტიციების დაფინანსების სტრუქტურა.

(ათასი ლარი)

№	მუხლების დასახელება	გეგმა	ფაქტი	გადახრა (+/-)	შესრ. %
1	2	3	4	5	6
1	საკუთარი წყაროები	28 559	25 293	(3 267)	89%
	მათ შორის:				
1.1	ამორტიზაცია	12 862	12 865	3	100%
1.2	სხვა საკუთარი წყაროები	15 697	12 428	(3 269)	79%
2	მოზიდული წყაროები	0	14 669	14 669	-
2.1	კორპორაციული სესხები	0	14 669	14 669	-
	სულ	28 559	39 962	11 402	140%

X. შესყიდვების საქმიანობა

შესყიდვების საქმიანობის განხორციელებისას საზოგადოება ხელმძღვანელობს შემდეგი ნორმატიული დოკუმენტებით:

– სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 01.07.2016 წ. გადაწყვეტილებით, ოქმი N160, დამტკიცებული დებულება სს „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 შესყიდვების წლიური კომპლექსური პროგრამა შეიცავს შესყიდვებს 643 ლოტის მიხედვით ღირებულებით 65 967 ათ. ლარი. 2018 წლის შედეგების მიხედვით შწკპ-ს შესრულების მოცულობა (ცენტრალური შემსყიდველი ორგანოს ოქმების/ერთპიროვნული საშემსრულებლო ორგანოს გადაწყვეტილებების შესაბამისად შწკპ-ში ცვლილებების შეტანის გათვალისწინებით) ღირებულების მიხედვით შეადგენს - 74%, ხოლო რაოდენობის მიხედვით - 96,6%.

2018 წელს ჩატარდა რეგლამენტირებული საკონკურსო და კონკურსგარეშე შესყიდვა 623 ლოტის მიხედვით, საიდანაც „წინადადებების დახურული მოთხოვნის“ მეთოდით ჩატარდა 3 ლოტის მიხედვით.

ინფორმაცია 2018 წ. ჩატარებული შესყიდვების პროცედურების შესახებ გამარჯვებულის გამოვლენით.

შესყიდვების რაოდენობა			გამარჯვებულთა რაოდენობა		
მტრ	სამუშაოები/მომსახურება	სულ	ქართული კონტრაგენტები	სხვა კონტრაგენტები	სულ
334	289	623	420	16	436

XI. საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებული ძირითადი რისკების აღწერილობა

სს „თელასის“ რისკების მართვის სისტემა (რმს), რომელიც მოქმედებდა 2018 წლის განმავლობაში, წარმოადგენს „ინტერ რაო“-ს ჯგუფის რისკების მართვის კორპორაციული სისტემის ნაწილს.

რმს-ის ორგანიზების ფარგლებში დამტკიცებულია შემდეგი დოკუმენტები, რომლებიც ახორციელებს საზოგადოების რისკების გამოვლენის, შეფასების და მართვის პრინციპებისა და მიდგომების რეგლამენტირებას:

1. სს „თელასის“ რისკების კორპორაციული მართვის პოლიტიკა (სამეთვალყურეო საბჭოს ოქმი №148, 18.12.2015წ.);

2. სს „თელასის“ რისკების მართვის ბიზნეს-პროცესის რეგლამენტი (სამეთვალყურეო საბჭოს ოქმი №153, 24.02.2016წ.). (რეგლამენტის მოქმედება გაუქმებულია სამეთვალყურეო საბჭოს 26.11.2018წ. გადაწყვეტილებით, ოქმი №210);

3. პროცესის რეგლამენტი „სს „თელასის“ ფინანსური რისკების მართვა“ (სამეთვალყურეო საბჭოს ოქმი №185, 21.08.2017წ.);

4. სს „თელასის“ რისკ-აპეტიტის და მტკივნეულობის ზღვარის შეფასების მეთოდიკა (გენერალური დირექტორის №353 ბრძანება, 01.11.2013წ.);

5. სს „თელასის“ კრიტიკული რისკების რუკის ფორმირების მეთოდიკა (გენერალური დირექტორის №24 ბრძანება, 23.01.2017 წ.). (მეთოდიკის მოქმედება გაუქმებულია სამეთვალყურეო საბჭოს 08.11.2018წ. №771 ბრძანებით);

6. სს „თელასის“ ფინანსური რისკების მართვის მეთოდიკა (სამეთვალყურეო საბჭოს ოქმი №185, 21.08.2017წ.).

რისკების მართვა ხორციელდებოდა რისკების მართვის სისტემის კომპანიაში შემუშავებული ძირითადი დოკუმენტებით - კრიტიკული რისკების რუკით და 2018 წლის კრიტიკული რისკების მართვის ღონისძიებების გეგმით, რომლებიც დამტკიცებულია საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ (ოქმი №185, 21.08.2017წ.).

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

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

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

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

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

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

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

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

თვე	გეგმა	ფაქტი
იანვარი	2.60	2.4969
თებერვალი	2.60	2.4795
მარტი	2.61	2.4144
აპრილი	2.61	2.4617
მაისი	2.61	2.4719
ივნისი	2.62	2.4516
ივლისი	2.62	2.4474
აგვისტო	2.62	2.5803
სექტემბერი	2.63	2.6151
ოქტომბერი	2.64	2.7027
ნოემბერი	2.64	2.6896
დეკემბერი	2.64	2.6766

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

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

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

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

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

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

2018 წლის ბოლოს, „ინტერ რაო“-ს ჯგუფის კომპანიებში რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სამუშაოების ორგანიზებისა და სტანდარტიზაციის მიზნით, შეტანილი იქნა ცვლილებები რისკების მართვის სისტემის მუშაობაში, რომელთა ფარგლებშიც გაუქმდა არსებული შიდა ნორმატიული დოკუმენტები და დაიწყო რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის ახალი ნორმატიული დოკუმენტების დანერგვის სამუშაოები.

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

საკრედიტო რისკები

კომპანია ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, რომელიც წარმოადგენს რისკს, რომ კონტრაგენტი ვერ შეძლებს მოთხოვნილი თანხების დადგენილ ვადაში სრულად გადახდას. ფინანსური აქტივები, რომელთა დაკავშირებითაც კომპანიას წარმოექმნება პოტენციური საკრედიტო რისკი, წარმოდგენილია ძირითადად სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებებით, რესტრუქტურირებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანებებით, 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 რეზერვების კონსერვატიულ პოლიტიკას. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, რესტრუქტურირებული დებიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება გაუფასურების რეზერვის, ასევე ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების გამოკლებით, წარმოადგენს მაქსიმალურ

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

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

ზედმეტი ნაღდი ფული თავსდება ფინანსურ დაწესებულებებში, რომელთაც თანხების განთავსების მომენტისთვის გააჩნიათ დეფოლტის მინიმალური რისკი.

საბაზრო რისკი

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

ამასთან, კომპანიას გააჩნია ღია პოზიციები საპროცენტო განაკვეთებსა და სავალუტო ინსტრუმენტებთან დაკავშირებით, რომლებიც ექვემდებარება ბაზრის საერთო და 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	2017 (ათ. ლარი)	2018 (ათ. ლარი)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, შეზღუდული გამოყენების უფლების მქონე ფულადი სახსრების ჩათვლით	1 538	156
პროცენტიაჩი კრედიტები და სესხები	(15 219)	-
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	(806)	(721)
დავალიანება მშობელი კომპანიის მიმართ	(1 600)	(1 953)
ნეტო-პოზიცია 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(16 087)	(2 518)

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

ლიკვიდურობის და ფულადი ნაკადების რისკი

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

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

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

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 ანგარიშგებზე 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 უფლებამოსილია ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ აქტივებზე და პასუხისმგებელია ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშო თარიღისთვის ასახულ პასივებზე;

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

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

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

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

3. უტყუარი მონაცემების შედარება – ხორციელდება ინფორმაციის ორ და მეტ წყაროს შორის წინააღმდეგობის არარსებობის კონტროლი, თავდაპირველი მონაცემების უტყუარობის

დამტკიცების მიზნით (ფინანსური ანგარიშგების მუხლები კონტრაგენტებთან/სტრუქტურულ ქვედანაყოფებთან).

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

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

2018 წელს, საზოგადოების აქციონერთა წლიური საერთო კრების გადაწყვეტილების თანახმად, 2017 ფინანსური წლის შედეგების მიხედვით დივიდენდების გადახდა არ მომხდარა.

	2014წ. შედეგების მიხედვით	2015 წ. შედეგების მიხედვით	2016 წ. შედეგების მიხედვით	წინა წლების მოგებიდან (გადახდილია 2017წ.)	2017წ. შედეგები ს 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	-

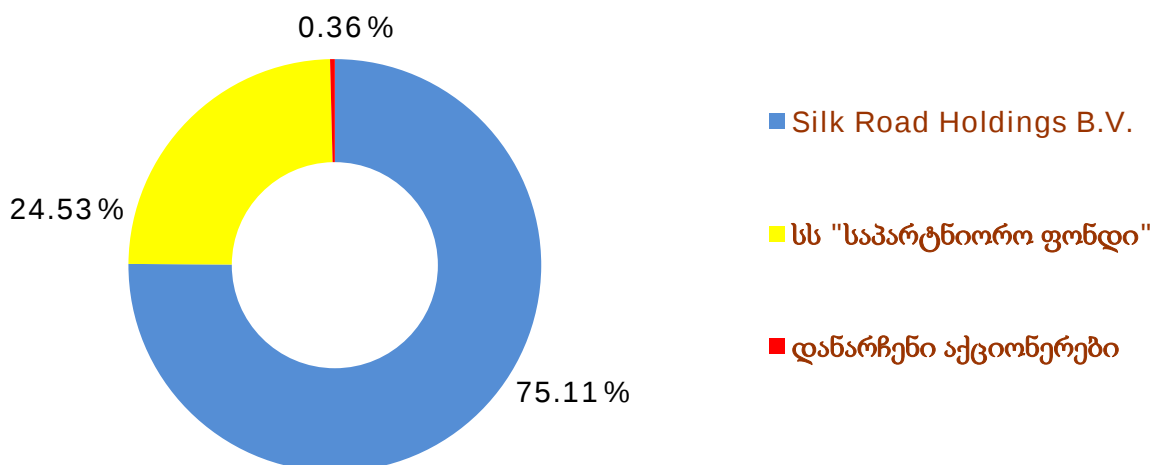
XV. საზოგადოების სააქციო კაპიტალის სტრუქტურა

სს „თელასის“ კაპიტალი შეადგენს 112 429 418 ლარს და დაყოფილია 112 429 418 ჩვეულებრივ აქციადა, რომელთა ნომინალური ღირებულებაა 1 (ერთი) ლარი თითოეული. სააქციო კაპიტალის საერთო სტრუქტურა, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შემდეგნაირად გამოიყურება:

ფასიანი ქაღალდების კლასი	ბენეფიციარი მესაკუთრის დასახელება/სახელი, გვარი და მისამართი	საკუთრებაში არსებული თანხა და საკუთრების მფლობელობის სახეობა	საკუთრებაში არსებული ფასიანი ქაღალდების კლასების პროცენტული შემადგენლობა
ჩვეულებრივი აქცია	Silk Road Holdings B.V. (ნიდერლანდი)	84 443 957 აქცია 84 443 957.00 ლარის საერთო თანხით	75.108

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

სააქციო კაპიტალის სტრუქტურა 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით



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

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

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

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

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

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

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

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

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

XVII. კორპორაციული მართვა.

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობა

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

სს „თელასის“ დირექტორების სამეთვალყურეო საბჭოს 2018 წლის მუშაობის შეჯამებისას, აღსანიშნავია, რომ 2018 წლის განმავლობაში ჩატარდა სამეთვალყურეო საბჭოს 20 სხდომა (დასწრებული სხდომა - 2, დაუსწრებელი სხდომა - 18), 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 2018 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 საბჭოს 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 (14.05.2018წ. 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%

ჭინჭარაული თემურ გრიგოლის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარის მოადგილე

დაბადების წელი: 1944

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სს „თელასი“

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

მოქალაქეობა: საქართველო

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 15.12.1998

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

აბრამკოვი ალექსანდრ ევგენის ძე – სამეთვალყურეო საბჭოს დამოუკიდებელი წევრი

დაბადების წელი: 1977

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სსს „როსტელეკომი“

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

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 08.02.2017

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

კრილიჩევსკი ევგენი ვლადიმირის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს დამოუკიდებელი წევრი

დაბადების წელი: 1973

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სს „ობორონენერგო“

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

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 22.05.2017

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

სამარინი სერგეი ვალენტინის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1973

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სსს „ინტერ რაო“

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

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 14.05.2018

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

ტყემალაძე ირაკლი ზურაბის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1970

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: T Group LTD

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

მოქალაქეობა: საქართველო

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 27.10.2017

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობაში 14.05.2018-მდე ასევე შედიოდა:

ოკლეი პაველ ივანის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1970

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სსს „ინტერ რაო“

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: გამგეობის წევრი - სსს „ინტერ რაო“-ს საწარმოო საქმიანობის ბლოკის ხელმძღვანელი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 06.12.2011

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

XVIII. საზოგადოების აღმასრულებელი ორგანოების შემადგენლობა

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

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

კობცევი სერგეი ნიკოლაის ძე - გენერალური დირექტორი

დაბადების წელი: 1972

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სს „თელასი“

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: გენერალური დირექტორი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

გენერალური დირექტორის თანამდებობაზე პირველად დაინიშნა: 01.04.2013

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

XIX. საზოგადოების მიერ 2018 წელს სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისათვის გადახდილი ანაზღაურების განსაზღვრის და ოდენობის კრიტერიუმები

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

2018 წლის შედეგებით ანაზღაურებებმა შეადგინა:

№№	გვარი და სახელი	ყველა ანაზღაურების ერთიანი ოდენობა, რომლებიც გადახდილი იქნა 2018 წელს (ლარი)
1	ვოლკოვი დიმიტრი	-
2	აბრამკოვი ალექსანდრე	9 009.04
3	კრილიჩევსკი ევგენი	9 495.83
4	სამარინი სერგეი	-
5	ჭინჭარაული თემური	9 496.17
6	ტყემალაძე ირაკლი	9 496.17
7	ოკლეი პაველი	-
	სულ:	37 497.21

სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებმა ვოლკოვმა დ.ე. და ოკლეიმ პ.ი. უარი თქვეს სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომებში მონაწილეობის ანაზღაურებაზე.

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისთვის ანაზღაურების და კომპენსაციის გადახდის შესახებ დებულება ითვალისწინებს სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისთვის ანაზღაურების გადახდას სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომაში მონაწილეობისთვის მისი ჩატარების ფორმის მიუხედავად და ასევე დამატებითი ანაზღაურების გადახდას აქციონერთა

საერთო კრების მიერ დივიდენდების გადახდის შესახებ გადაწყვეტილების მიღების შემთხვევაში ფინანსური წლის შედეგების მიხედვით.

XX. საზოგადოების (რისკების მართვის) შიდა კონტროლის სისტემის დახასიათება

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

სს „თელასის“ 25.05.2017წ. №364 ბრძანებით დამტკიცდა სს „თელასის“ შიდა კონტროლის სისტემის ეფექტურობის თვითშეფასების ჩატარების მეთოდიკა (მეთოდიკის მოქმედება გაუქმებულია 08.11.2018წ. №771 ბრძანებით).

ასევე სამეთვალყურეო საბჭოს 10.07.2017წ. გადაწყვეტილებით (სს-ს ოქმი №183, 10.07.2017) დამტკიცდა სს „თელასის“ შიდა კონტროლის სისტემის ფუნქციონირების ფარგლებში შიდა კონტროლის სუბიექტების ურთიერთმოქმედების პროცესის რეგლამენტი (რეგლამენტის მოქმედება გაუქმებულია სამეთვალყურეო საბჭოს 26.11.2018 გადაწყვეტილებით, ოქმი №210, და გდ-ის 29.11.2018წ. №831 ბრძანებით).

სს „თელასის“ შიდა კონტროლის სისტემა, რომელიც მოქმედებდა 2018 წლის განმავლობაში, წარმოადგენდა საზოგადოების უმაღლესი ხელმძღვანელობის, მენეჯმენტის და სხვა თანამშრომლების მიერ განხორციელებული პოლიტიკის, ორგანიზაციული ღონისძიებების, პროცედურებისა და მოქმედებების ერთიანობას, რომელთაც უნდა უზრუნველყონ საზოგადოების მიზნების მიღწევის გონივრული რწმენა და მისაღებ დონემდე რისკების შემცირება.

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

საზოგადოებაში შიდა კონტროლის სისტემის სრულყოფის მიზნით შემუშავებული იქნა და დაინერგა შემდეგი ღონისძიებები:

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

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 08.12.2016წ. გადაწყვეტილებით (ოქმი №166, 08.12.2016წ.) საზოგადოება შეუერთდა სსს „ინტერ რაო“-ს პოლიტიკას თაღლითობასა და კორუფციასთან ბრძოლის შესახებ, რომელიც დამტკიცდა სსს „ინტერ რაო“-ს დირექტორთა საბჭოს მიერ 29.09.2016წ. პოლიტიკა წარმოადგენს საბაზისო დოკუმენტს, რომელიც განსაზღვრავს „ინტერ რაო“-ს ჯგუფის საქმიანობის ძირითად მიზნებს, ამოცანებს, პრინციპებს და მიმართულებებს თაღლითობასა და კორუფციასთან ბრძოლის სფეროში, რომლის შექმნის მიზანია ჯგუფის სტრუქტურული ქვედანაყოფების და კომპანიების მუშაკების საქმიანობის კოორდინაცია, რომელიც მიმართულია კანონსაწინააღმდეგო თაღლითური მოქმედებების და კორუფციული გამოვლინებების პროფილაქტიკაზე, გამოვლენასა და აღკვეთაზე, მისი ბიზნეს-პროცესების უსაფრთხოების უზრუნველყოფა.

შიდა კონტროლის პროცესის ეტაპები საზოგადოებაში ჩამოყალიბდა შემდეგნაირად:

ეტაპი 1. დოკუმენტირება და ბიზნეს-პროცესების შიდა კონტროლის სისტემის (შკს) დიზაინის პირველადი შეფასება.

ეტაპი 2. შკს-ის გაუმჯობესებასთან დაკავშირებული რეკომენდაციების შესრულება.

ეტაპი 3. შკს-ის დოკუმენტაციის ტრანსლირება.

ეტაპი 4. შკს-ის დოკუმენტაციის აქტუალიზაცია.

ეტაპი 5. ბიზნეს-პროცესების შკს-ის ეფექტურობის თვითშეფასების ჩატარება.

ეტაპი 6. შკს-ის ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული ინფორმაციის გახსნის უზრუნველყოფა.

შიდა კონტროლის სფეროში სს „თელასი“ ხელმძღვანელობს შემდეგი მიდგომებით:

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

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

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

მიდგომა 4. შიდა კონტროლის პროცესების ეფექტურობის მონიტორინგის სისტემის ფუნქციონირების უზრუნველყოფა.

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

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

XXI. კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობა

პერსონალის მართვა

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

საკადრო პოლიტიკა

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

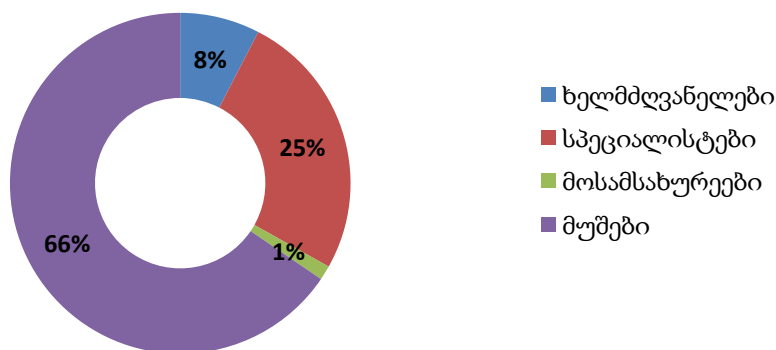
- კვალიფიციური სპეციალისტების მოზიდვა;
- მუშაკების მომზადების, სწავლების და კვალიფიკაციის ამაღლების ორგანიზება;
- პერსონალის მოტივაციის სისტემის სრულყოფა;
- სოციალური პარტნიორობის განვითარება;
- შრომითი კანონმდებლობის, შრომის დაცვის ნორმების დაცვა და კოლექტიური ხელშეკრულების დებულებების შესრულება.

სს „თელასის“ მუშაკების რიცხოვნობა 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2066 ადამიანს. 2018 წელს საზოგადოებაში გათავისუფლებულ იქნა 32 თანამშრომელი და სამუშაოზე მიღებულ იქნა 40 ადამიანი.

მუშაკების სტრუქტურა კატეგორიების მიხედვით

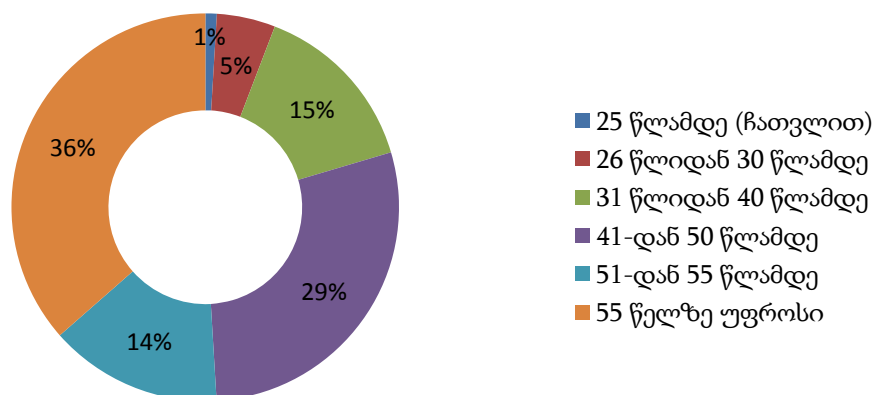
(ადამიანი)

წელი	ხელმძღვანელები	სპეციალისტები	მოსამსახურეები	მუშები	სულ
2017 год	156	523	28	1351	2058
2018 год	157	528	28	1353	2066



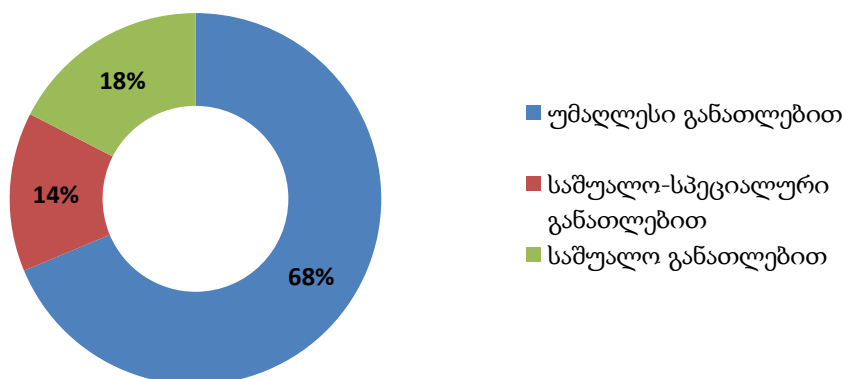
პერსონალის სტრუქტურა ასაკის მიხედვით

სს „თელასის“ მუშაკების ასაკობრივი შემადგენლობა 31.12.2018 მდგომარეობით შეადგენს: 25 წლამდე (ჩათვლით) - 20 ად., 26-დან 30 წლამდე - 101 ად., 31-დან 40 წლამდე - 301 ად., 41-დან 50 წლამდე - 592 ად., 51-დან 55 წლამდე - 298 ად. და 55 წელზე უფროსი - 754 ად. 31.12.2018 მდგომარეობით მუშაკთა საშუალო ასაკი შეადგენს 50,51 წელს.



მუშაკების ხარისხობრივი შემადგენლობა

სს „თელასის“ მუშაკების ხარისხობრივი შემადგენლობა 31.12.2018 მდგომარეობით შემდეგია: მუშაკები უმაღლესი განათლებით - 1419 ად., საშუალო-სპეციალური განათლებით - 286 ად. და საშუალო განათლებით - 361 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).

2018 წლის განმავლობაში სს „თელასში“ სწავლება და გადამზადება გარე სასწავლო ცენტრებში გაიარა 145 თანამშრომელმა, ასევე სს „თელასის“ შრომის დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების განყოფილების სასწავლო ცენტრში და CAП სისტემის დანერგვისა და განვითარების განყოფილებაში - 1225 თანამშრომელმა.

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

სს „თელასის“ საკადრო პოლიტიკა ორიენტირებულია განვითარებაზე XXI საუკუნის უახლესი ტრენდების შესაბამისად, მათ შორის: კორპორაციული პროცენტობის 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 2018 წელს ხორციელდებოდა საქართველოს ადგილობრივი და კომუნალური მეურნეობის მომსახურების დარგის მუშაკების პროფკავშირისა და სს „თელასის“ ადმინისტრაციას შორის დადებული კოლექტიური შეთანხმების ფორმატში. კოლექტიური შეთანხმება მიზნად ისახავს საზოგადოების მუშაკების სოციალური და ეკონომიკური უფლებებისა და ინტერესების დაცვის უზრუნველყოფას, მუშაკების საკმარისი ცხოვრების საკმარისი დონის შენარჩუნებას და საზოგადოების ეფექტური მუშაობის უზრუნველყოფას.

10.01.2017 დამტკიცდა „დებულება სს „თელასის“ თანამშრომელთა მატერიალური დახმარების ფონდის შესახებ“, რომელიც შეიქმნა საზოგადოების თანამშრომელთათვის დამატებითი მატერიალური დახმარების გასაწევად, მუშაკის ცხოვრებაში გაუთვალისწინებელი გარემოებების, კრიტიკული მოვლენების წარმოქმნის შემთხვევაში. 2018 წლის განმავლობაში მატერიალური დახმარება გაეწია საზოგადოების 66 თანამშრომელს 108 960 ლარის ოდენობით.

კორპორაციულ-სპორტული ღონისძიებები

2018 წელს, სს „თელასში“, პროექტის „შიდა კომუნიკაციების განვითარება“ ფარგლებში, ჩატარდა შემდეგი კორპორაციულ-სპორტული ღონისძიებები:

- ტურნირი მინი-ფეხბურთში - მონაწილეობა მიიღო 120 თანამშრომელმა (8 გუნდი);
- ტურნირი სპორტულ თევზჭერაში - მონაწილეობა მიიღო 15 თანამშრომელმა;
- ტურნირი ბილიარდში - მონაწილეობა მიიღო 20 თანამშრომელმა;
- ტურნირი ჭადრაკში - მონაწილეობა მიიღო 6 თანამშრომელმა;
- ტურნირი მაგიდის ჩოგბურთში - მონაწილეობა მიიღო 14 თანამშრომელმა;
- ტურნირი ნარდში - მონაწილეობა მიიღო 34 თანამშრომელმა.

XXII. გარემოს დაცვა

„გარემოს დაცვის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად, სს „თელასი“ არ მიეკუთვნება იმ საწარმოთა რიცხვს, რომელთა საქმიანობამ შეიძლება ზიანი მიაყენოს გარემოს. ამ მიზეზით, 2018 წლის განმავლობაში არ ყოფილა დაგეგმილი და, შესაბამისად, არ განხორციელებულა გარემოსდაცვითი და ეკოლოგიური ხასიათის ღონისძიებები.

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

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

XXIII. ცნობები საზოგადოების მიერ საანგარიშო წელს დადებული მსხვილი გარიგებების შესახებ

2018 წელს გარიგებები, რომელთა ღირებულება შეადგენს საზოგადოების აქტივების ღირებულების 10-დან (ათი) 50 (ორმოცდაათი) პროცენტამდე ჩათვლით, და გარიგებები, რომელთა ღირებულება აღემატება საზოგადოების აქტივების ღირებულების 50 (ორმოცდაათი) პროცენტს, სს „თელასს“ არ დაუღია.

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.

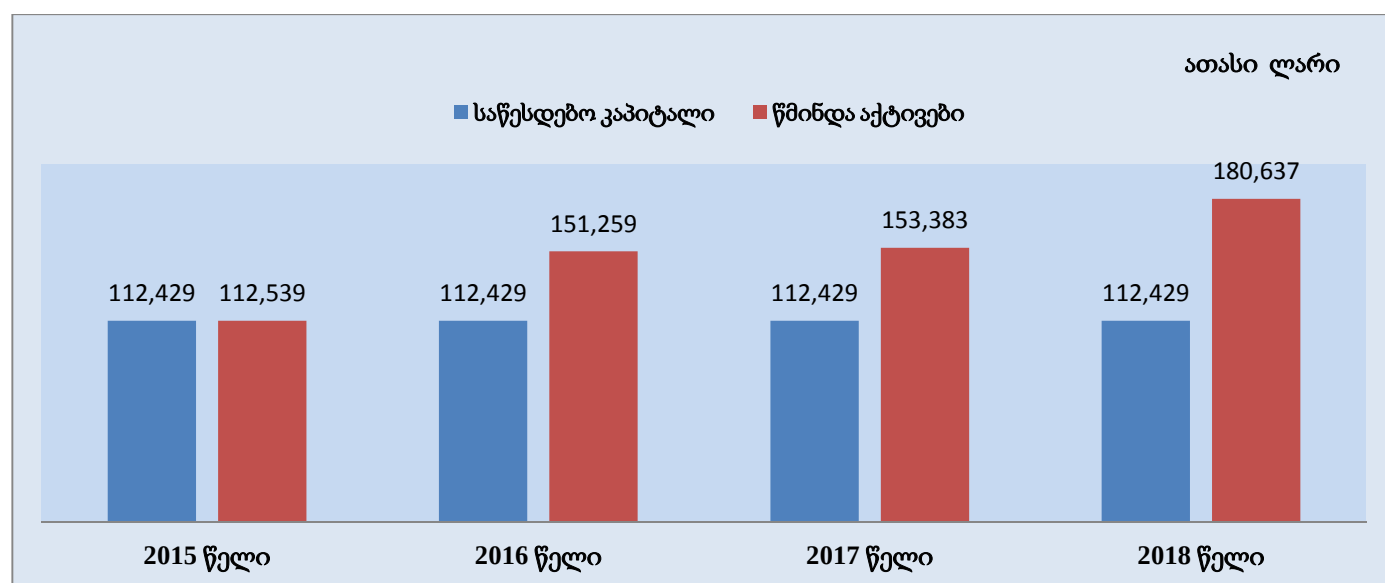
სს „თელასის“ კორპორაციული მართვის კოდექსის შესაბამისად, საზოგადოების მართვა ხორციელდება პასუხისმგებლობის და ანგარიშგების სათანადო დონის დაცვით, საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭო და აღმასრულებელი ორგანოები ეფექტურად მუშაობენ საზოგადოების და მისი აქციონერების ინტერესებში და ქმნიან პირობებს სააქციო ღირებულების 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 მოყვანილია მაჩვენებლები, რომლებიც ახასიათებს საზოგადოების აქტივების ღირებულების და საწესდებო კაპიტალის ცვლილების დინამიკას 2015 - 2018 წლებში.

	2015	2016	2017	2018
საწესდებო კაპიტალი	112 429	112 429	112 429	112 429
წმინდა აქტივები	112 539	151 259	153 383	180 637



XXVI. დამატებითი ინფორმაცია აქციონერებისთვის

სს „თელასის“ იურიდიული მისამართი:

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

სს „თელასის“ საფოსტო მისამართი:

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

ელექტრონული ფოსტის მისამართი:

ელ-ფოსტა: inform@telasi.ge

მისამართი ინტერნეტში:

<http://www.telasi.ge>

ს/კ: 202052580

ა/ანგარიში: АО “БТБ банк” UGEBGE22,

ს/ა GE83VT6600000000508302

საკონტაქტო პირი:

მილაშვილი მაგდალინა შოთას ასული

გენერალური დირექტორის თანაშემწე

ელ-ფოსტა: lina.milashvili@telasi.ge

ტელეფონი: +995 32 277-99-99

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

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

ტელ.: (99532)222-53-51, 225-15-60

ფაქსი: (99532) 225-15-60

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

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

საკონტაქტო ტელეფონები: +995322779999 (1 7768)

საზოგადოების აუდიტორი – EY Georgia LLC.

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

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

ტელ.: (99532) 215 88 11

ფაქსი: (99532) 215 88 22

XXVIII. დანართი №2 – ანგარიში 2018 წელს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ

ორგანიზაცია	დავალებების საერთო რ-ბა	დავალებების რაოდენობა შესრულების ვადებით საანგარიშო პერიოდში					მოხსნილია კონტროლიდა 6	დავალებების რ-ბა შესრულების ეტაპზე
		სულ	მათ შორის სტატუსით					
			შესრულებული ა	არ არის შესრულებული	შესრულებული ა დარღვევით	შესრულებულია ნორმალიზაციით		
სს „თელასი“	98	78	72	4		2	1	19
სულ	98	78	72	4		2	1	19

ორგანიზაცია						
ლონისძიების სახე	ჩატარების თარიღი	ოქმის/ გადაწყვეტილების რეკვიზიტები				
		№	თარიღი			
დავალებების ჩამონათვალი						
ოქმის დავალების ნომერი, დავალების შინაარსი						
შესრულების გეგმიური თარიღი	განსაკუთრებული პირობების ახსნა-განმარტება	შესრულების ფაქტობრივი თარიღი / კონტროლიდან მოხსნის თარიღი / აღრიცხვის თარიღი ანგარიშში	შესრულების სტატუსი	ანგარიშზე ის პერიოდულობა დავალებით	პასუხისმგებელი პირები	შესრულების სტატუსის ახსნა-განმარტება
სს “თელასი”						
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	31.05.2012	№67	06.06.2012			
6, დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს: 2.1.უზრუნველყოს ყოველთვიურად ყოველი თვის 25 რიცხვამდე ცნობების გახსნა საზოგადოების მესაკუთრე აქციონერების (მონაწილეების) ჯაჭვის შესახებ, ასევე მისი ყველა დონის დშს/შდს - სა და იმ კომპანიების შესახებ, რომლებშიც საზოგადოება და მისი დშს/შდს ფლობენ წილის საბოლოო ბენეფიციარამდე (მოსარგებლემდე) და წარადგინოს აღნიშნული ცნობები ფორმის მიხედვით დანართი #3-ის თანახმად შპს „ინტერ რაო ექს ფინანსში“.						
25.01.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	22.01.2018	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო“-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედკინთან ელექტრონულ მისამართზე ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო“-ში

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

[illegible]

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

25.11.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	19.11.2018	შესრულებული ა	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივად ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო“-ში შესყიდვების მართვის ცენტრში, დ.ა. მედვედკინთან ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
7, 2.2. ცნობების ცვლილებისას საზოგადოების მესაკუთრე აქციონერების (მონაწილეების) ჯაჭვის შესახებ, ასევე მისი ყველა დონის დშს/შდს -სა და იმ კომპანიების შესახებ, რომლებშიც საზოგადოება და მისი დშს/შდს ფლობენ ნებისმიერ წილს საბოლოო ბენეფიციარამდე (მოსარგებლემდე) , წარადგინონ ცნობები ამგვარი ცვლილებების შესახებ შპს „ინტერ რაო ეეს ფინანსში“ არა უგვიანეს 1 (ერთი) კალენდარული დღისა იმ მომენტიდან, როდესაც საზოგადოებამ შეიტყო ან უნდა შეეტყო შესაბამისი ცვლილებების შესახებ.						
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.03.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ცვლილებები არ შესულა.
30.06.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.06.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ცვლილებები არ შესულა.
30.09.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.09.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ცვლილებები არ შესულა.
31.12.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.12.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ცვლილებები არ შესულა.
31.03.2019	დავალება სრულდება მუდმივად		შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა 04.12.2015 147 04.12.2015						
1, სს „თელასის“ გენერალურმა დირექტორმა უზრუნველყოს ცნობების ჩართვა „მაკონტროლებელი პირისთვის ინფორმაციის წარდგენის შესახებ, რომელიც უნდა გაიხსნას ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე“ დებულების შესრულების თაობაზე (კონტროლს დაქვემდებარებული პირისა და მის კონტროლს დაქვემდებარებული პირების მიერ გაგზავნილი შეტყობინებების რაოდენობის შესახებ, მათი ასლების დართვით, გარდა ინფორმაციის გეგმების შესახებ, რომელიც იგზავნება დებულების პ.5.5-ის შესაბამისად) ანგარიშში საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ დაწყებული 2016 წლის 1-ლი კვარტლის ანგარიშიდან.						
31.03.2019	დავალება სრულდება მუდმივად		შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
31.12.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.12.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე- საანგარიშო პერიოდში ამ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რომელიც უნდა გამჟღავნდეს ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე.
30.09.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.09.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე- ბოლო ინფორმაცია მაკონტროლებელი პირისათვის გადაცემის შესახებ, რომელიც უნდა გაიხსნას ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, გაგზავნილია ელექტრონულ ფოსტაზე disclosure@interrao.ru. (წერილი № 0514/136/18 от

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

						14.05.2018).
30.06.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.06.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე- ბოლო ინფორმაცია მაკონტროლებელი პირისათვის გადაცემის შესახებ, რომელიც უნდა გაიხსნას ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, გაგზავნილია ელექტრონულ ფოსტაზე disclosure@interrao.ru. (წერილი № 0514/136/18 от 14.05.2018).
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.03.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე- ბოლო ინფორმაცია მაკონტროლებელი პირისათვის გადაცემის შესახებ, რომელიც უნდა გაიხსნას ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, გაგზავნილია ელექტრონულ ფოსტაზე disclosure@interrao.ru. (წერილი № 1027/116 от 27.10.2017).
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	06.06.2016	158	06.06.2016			
1, 3საზოგადოების გენერალურმა დირექტორმა უზრუნველყოს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ყოველწლიური ანგარიშების განხილვა საზოგადოების ბიზნეს-ორიენტირების მიღწევის შესახებ 2020 წლამდე საზოგადოების წლიური ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების განხილვის ვადებში .						
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	26.03.2018	მოხსნილია კონტროლიდან	ყოველწლიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება მოხსნილია კონტროლიდან სს “თელასის” სამეთვალყურეო საბჭოს 26.03.2018წ. გადაწყვეტილებით, ოქმი №196.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	28.02.2017	173	28.02.2017			
1, 4. დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს: ა. უზრუნველყოს ყოველკვარტალურად საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ანგარიშების განხილვა ლიმიტების დაცვის შესახებ ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში:						
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	26.03.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	ანგარიშები ლიმიტების დაცვის შესახებ განიხილება ყოველკვარტალურად საზოგადოების ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში. ბოლო ანგარიში დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 26.03.2018 წლის გადაწყვეტილებით (ოქმი სს № 196, 26.03.2018წ.)
30.06.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	29.06.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	ანგარიშები ლიმიტების დაცვის შესახებ განიხილება ყოველკვარტალურად საზოგადოების ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში. ბოლო ანგარიში დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 29.06.2018 წლის გადაწყვეტილებით (ოქმი სს №202 , 29.06.2018 წ.).

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

30.09.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	05.09.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	ანგარიშები ლიმიტების დაცვის შესახებ განიხილება ყოველკვარტალურად საზოგადოების ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში. ბოლო ანგარიში დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 05.09.2018 წლის გადაწყვეტილებით (ოქმი სს №206, 05.09.2018 წ.).
31.12.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.12.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	ანგარიშები ლიმიტების დაცვის შესახებ განიხილება ყოველკვარტალურად საზოგადოების ბიზნეს-გეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში. ბოლო ანგარიში დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 26.11.2018 წლის გადაწყვეტილებით (ოქმი სს №210, 26.11.2018 წ.).
31.03.2019	დავალება სრულდება მუდმივად		შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
2, ბ. უზრუნველყოფილი იქნას საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ საკითხი ლიმიტების გადახედვის შესახებ საჭიროების მიხედვით, მათ შორის, სარეკდიო რისკის დონის და/ან სხვა არსებითი პირობების (მოვლენების) ცვლილების შემთხვევაში, მაგრამ არა ნაკლებ წელიწადში 1 (ერთხელ), არა უგვიანეს საანგარიშო წლის 31 დეკემბრამდე.						
31.12.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.12.2018	შესრულებული ა	ყოველწლიურად	სერგეი კობცევი;	საანგარიშო პერიოდში ლიმიტების გადახედვა და ადრე დამტკიცებულ ლიმიტებთან შედარებით ცვლილება არ ყოფილა, ასევე, სსს „ინტერ რაო“-ს 21/12/2018 წლის №ИН/КП/ВД/30 წერილის შესაბამისად, სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ აღნიშნული ლიმიტების გადახედვა არ არის აუცილებელი.
31.12.2019	დავალება სრულდება მუდმივად		შესრულების სტადიაში	ყოველწლიურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	14.06.2017	181	14.06.2017			
1, 4. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს, უზრუნველყოს ყოველკვარტალურად სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ანგარიშების განხილვა სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზების ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ, იმ პირობით, რომ აღნიშნული ღონისძიებები არის საანგარიშო კვარტალში. ვადა: არა უგვიანეს საანგარიშო კვარტალის მომდევნო თვის ბოლო სამუშაო დღისა, დაწყებული 2017 წლის 3 კვარტლიდან.						
31.01.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.01.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	შესრულებულია ოქმი სს №193 , 31.01.2018 წელი.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	26.06.2017	182	26.06.2017			
2, 3.1. 28.06.2017 წლამდე ვადაში სააქციო საზოგადოებასთან „ვითიბი ბანკი“ (საქართველო) ხელი მოეწეროს დოკუმენტაციას საბიუჯეტო კონტროლის სისტემის „კსც“ დაყენებასთან დაკავშირებით, განხორციელდეს პროგრამული პროდუქტის დაყენება და აწყობა სს „ვითიბი ბანკის“ (საქართველო) დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის ბაზაზე.						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

31.03.2018	დავალეზა შესრულებულია	21.03.2018	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	შეთანხმება საბანკო გადარიცხვების შესახებ სს „თელასის“ და სს „ვითიზი ბანკის“ (საქართველო) შორის ხელმოწერილია 27.06.2017 წელს, საბიუჯეტო კონტროლის სისტემის „PLK“ დაყენება სს „ვითიზი ბანკის“ (საქართველო) დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის ბაზაზე განხორციელებულია..
28.06.2017	შესრულებულია ნორმალიზაციის გათვალისწინებით.	05.02.2018	შესრულებულია ნორმალიზაციის გათვალისწინებით	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	შესრულებულია ნორმალიზაციის გათვალისწინებით. სსს „ინტერ რაო“-ს გამგეობის თავმჯდომარის მოადგილის, ა.გ. ბორისის რეზოლუცია „შეთანხმებულია“ სს „თელასის“ გასულ წერილზე ТЛ/КП/01/01/33, 05.02.2018 წ.
3, 3.2. დაწყებული 28.06.2017 წლიდან ჩატარდეს გასავლის ოპერაციები მხოლოდ სს „ვითიზი ბანკში“ (საქართველო) გახსნილი ანგარიშებით						
30.06.2018	დავალეზა სრულდება მუდმივად	30.06.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე.
31.03.2018	დავალეზა სრულდება მუდმივად	31.03.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე.
31.03.2019	დავალეზა სრულდება მუდმივად		შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
31.12.2018	დავალეზა სრულდება მუდმივად	31.12.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე.
30.09.2018	დავალეზა სრულდება მუდმივად	30.09.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე.
4, 3.3. 28.06.2017წ-დან დაწყებული გაგზავნის წინ განხორციელდეს გასავლის გადახდების შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა სს „თელასის“ ბიუჯეტსა და დამტკიცებულ ბიზნეს-გეგმასთან (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზებული სისტემის „PLK“ გამოყენებით სს „ვითიზი ბანკის“ (საქართველო) დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის ბაზაზე, დასაგეგმი გადახდების სისტემაში ჩატვირთვით არა უგვიანეს გადახდის დღის წინა დღის 16:00 საათისა.						
31.03.2018	დავალეზა სრულდება მუდმივად	21.03.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	გადახდების წარმოება საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზებული სისტემის „PLK“ გამოყენებით სს „ვითიზი ბანკის“ (საქართველო) დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის ბაზაზე ჩაშვებულია სამრეწველო ექსპლუატაციაში.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

30.06.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.06.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	გაგზავნის წინ გასავლის გადახდების შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა სს „თელასის“ ბიუჯეტსა და დამტკიცებულ ბიზნეს-გეგმასთან (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზებული სისტემის „PLK“ გამოყენებით სს „ვითიბი ბანკის“ (საქართველო) დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის ბაზაზე, დასაგეგმი გადახდების სისტემაში ჩატვირთვით დაცულია მუდმივად.
28.06.2017	შესრულებული ა ნორმალიზაციის გათვალისწინებით	05.02.2018	შესრულებული ა ნორმალიზაციის გათვალისწინებით	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	შესრულებულია ნორმალიზაციის გათვალისწინებით. სსს „ინტერ რაო“-ს გამგეობის თავმჯდომარის მოადგილის, ა.გ. ბორისის რეზოლუცია „შეთანხმებულია“ სს „თელასის“ გასულ წერილზე ТЛ/КП/01/01/33, 05.02.2018 წ.
31.03.2019	დავალება სრულდება მუდმივად		შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
31.12.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.12.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	გაგზავნის წინ გასავლის გადახდების შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა სს „თელასის“ ბიუჯეტსა და დამტკიცებულ ბიზნეს-გეგმასთან (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზებული სისტემის „PLK“ გამოყენებით სს „ვითიბი ბანკის“ (საქართველო) დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის ბაზაზე, დასაგეგმი გადახდების სისტემაში ჩატვირთვით დაცულია მუდმივად.
30.09.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.09.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	გაგზავნის წინ გასავლის გადახდების შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა სს „თელასის“ ბიუჯეტსა და დამტკიცებულ ბიზნეს-გეგმასთან (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზებული სისტემის „PLK“ გამოყენებით სს „ვითიბი ბანკის“ (საქართველო) დისტანციური საბანკო მომსახურების სისტემის ბაზაზე, დასაგეგმი გადახდების სისტემაში ჩატვირთვით დაცულია მუდმივად.
6, 5. სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს დაევალოს ფინანსური შეთანხმებების შესრულების უზრუნველყოფა დადებულ საკრედიტო ხელშეკრულებებთან დაკავშირებით 30.06.2017წ-ის მდგომარეობით და შემდეგ საკრედიტო ხელშეკრულებების მოქმედების ვადის ბოლომდე ნახევარი წლის პერიოდის საფუძველზე.						
31.07.2018	დავალება სრულდება	25.07.2018	შესრულებული ა	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ნახევარი წლის პერიოდის საფუძველზე.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

	მუდმივად					წერილი ТЛ/КП/1/01/216, 25.07.2018წ.
31.01.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	25.01.2018	შესრულებული ა	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალება სრულდება ნახევარი წლის პერიოდის საფუძველზე. წერილი ТЛ/КП/1/01/23, 25.01.2018წ.
31.01.2019	დავალება სრულდება მუდმივად		შესრულების სტადიაში	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	31.07.2017	184	31.07.2017			
1, 2. დაველოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს : 2.1. წინამდებარე გადაწყვეტილების #4 დანართში მითითებულ თანამდებობებზე არჩევისას/ დანიშვნისას/სამუშაოზე მიღებისას საზოგადოებაში აცნობოს სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკს კანდიდატების მხრიდან შემოსავლების, ქონებისა და ქონებრივი ხასიათის ვალდებულებების შესახებ (შემდგომში - ცნობა) ცნობების და თანხმობების წარმოდგენის/ წარმოუდგენლობის თაობაზე, რომლებიც ეხება პერსონალურ მონაცემთა დამუშავებას, საგადასახადო საიდუმლოს შემადგენელი ცნობების გადაცემას და საგადასახადო საიდუმლოს შემადგენელი ცნობების საყოველთაო ხელმისაწვდომობის აღიარებას (შემდგომში - თანხმობები) არჩევის/ დანიშვნის/სამუშაოზე მიღების მომენტიდან 1 (ერთი) თვის განმავლობაში.						
30.09.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.09.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. საჭირო ინფორმაცია დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე: grigorev_dy@interrao.ru და ak@interrao.ru მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად; (ბოლოს ინფორმაცია გაიგზავნა 28.06.2018 წ.).
31.12.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.12.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. საჭირო ინფორმაცია დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე: grigorev_dy@interrao.ru და ak@interrao.ru მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად; (ბოლოს ინფორმაცია გაიგზავნა 28.06.2018 წ.).
31.03.2019	დავალება სრულდება მუდმივად.		შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.03.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. სრულდება მუდმივ საფუძველზე. საჭირო ინფორმაცია დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე: grigorev_dy@interrao.ru და ak@interrao.ru მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად; (ბოლოს ინფორმაცია გაიგზავნა 27.07.2017 წ.).
30.06.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.06.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. სრულდება მუდმივ საფუძველზე. საჭირო ინფორმაცია დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე: grigorev_dy@interrao.ru და ak@interrao.ru მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად; (ბოლოს ინფორმაცია გაიგზავნა 28.06.2018 წ.).
2, 2.2. უზრუნველყოფილი იქნას წინამდებარე გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტში მითითებული პირების მიერ სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში შემდეგის წარდგენის აღრიცხვა: 2.2.1 ცნობებისა და თანხმობების ვადებში, სსს „ინეტრ რაო“-ს ყოველწლიურად მიღებული წერილების თანახმად ინფორმაციის შეგროვების პროცედურის ორგანიზების თაობაზე ინტერ რაო-ს ჯგუფის თანამდებობის პირების შემოსავლების შესახებ, რომლებიც ექვემდებარება დეკლარირებას;						
30.09.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.09.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივ საფუძველზე. კონტროლი უზრუნველყოფილია, ყოველწლიურად სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე grigorev_dy@interrao.ru და ak@interrao.ru იგზავნება ცნობები და თანხმობები მოთხოვნის შესაბამისად, ორიგინალები წარედგინა დ.ი. გრიგორეცს 22.03.2018წ. .
31.12.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.12.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივ საფუძველზე. კონტროლი უზრუნველყოფილია, ყოველწლიურად სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე grigorev_dy@interrao.ru და ak@interrao.ru იგზავნება ცნობები და თანხმობები მოთხოვნის შესაბამისად, საანგარიშო პერიოდში ცვლილებები არ შეტანილა (ბოლოს ორიგინალები წარედგინა დ.ი. გრიგორეცს 22.03.2018 წ.).

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

31.03.2019	დავალება სრულდება მუდმივად		შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	22.03.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივ საფუძველზე. კონტროლი უზრუნველყოფილია, ყოველწლიურად სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე grigorev_dy@interrao.ru და ak@interrao.ru იგზავნება ცნობები და თანხმობები მოთხოვნის შესაბამისად, ორიგინალები წარედგინა დ.ი. გრიგორევის 22.03.2018 წ.
30.06.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.06.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივ საფუძველზე. კონტროლი უზრუნველყოფილია, ყოველწლიურად სსს „ინეტრ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე grigorev_dy@interrao.ru და ak@interrao.ru იგზავნება ცნობები და თანხმობები მოთხოვნის შესაბამისად, ორიგინალები წარედგინა დ.ი. გრიგორევის 22.03.2018 წ.
3, 2.2.2. ხელახლა შევსებული ცნობის (ადრე შეტანილი ცნობების) ცვლილების შემთხვევაში არა უგვიანეს 1 (ერთი) თვისა ამგვარი ცვლილებებიდან.						
30.09.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.09.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. 2018 წლის 3 კვარტალში ცვლილებები არ შეტანილა.
31.12.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.12.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. 2018 წლის 4 კვარტალში ცვლილებები არ შეტანილა.
31.03.2019	დავალება სრულდება მუდმივად		შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.03.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. 2018 წლის 1 კვარტალში ცვლილებები არ შეტანილა.
30.06.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.06.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	სრულდება მუდმივ საფუძველზე. 2018 წლის 2 კვარტალში ცვლილებები არ შეტანილა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა		21.08.2017	185	21.08.2017		
2, სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 26.06.2017 წლის გადაწყვეტილებაში მე-4 საკითხთან დაკავშირებით შეტანილი იქნას შემდეგი ცვლილებები (ოქმი #182, 26.06.2017): 2. 3.4 გადმოიცეს შემდეგი რედაქციით: „4. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს ს.ნ. კობცევის მოამზადოს და უზრუნველყოს გეგმის შესრულება ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების/ ვალდებულებების დაცვის კონტროლის შესრულებისა და ორგანიზების უზრუნველყოფასთან დაკავშირებით დადებული საკრედიტო ხელშეკრულებებიდან გამომდინარე. ყოველთვიურად, დაწყებული 01.07.2017 წ. და საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე, წარუდგინოს სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარეს ანგარიში მითითებული ხელშეკრულებების პირობების დაცვის შესახებ. ვადა - 31.08.2017-მდე და შემდეგ მუდმივად“.						
31.03.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	23.03.2018	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	მითითებული დავალება სრულდება ყოველთვიურად საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. წერილი № ТЛ/КП/01/01/77 , 23.03.2018წ.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

[illegible]

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

						თავმჯდომარესთან. წერილი№ ТЛ/КП/01/01/270, 24.09.2018წ.
31.10.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	25.10.2018	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	მითითებული დავალება სრულდება ყოველთვიურად საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულებისა და პირობების დაცვის შესახებ 30.09.2018 მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/305 , 25.10.2018.
30.07.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	25.07.2018	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	მითითებული დავალება სრულდება ყოველთვიურად საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულებისა და პირობების დაცვის შესახებ 30.06.2018 მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/216 , 25.07.2018.
31.08.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	24.08.2018	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	მითითებული დავალება სრულდება ყოველთვიურად საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულებისა და პირობების დაცვის შესახებ 31.07.2018 მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/243, 24.08.2018.
30.11.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	20.11.2018	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	მითითებული დავალება სრულდება ყოველთვიურად საზოგადოების ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულებისა და პირობების დაცვის შესახებ 30.09.2018 მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარესთან. წერილი № ТЛ/КП/01/01/335, 20.11.2018.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	31.01.2018	193	31.01.2018			
1, 2.1.1. დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს, რომ უზრუნველყოს კრების მოწვევა და ჩატარება იმ ვადებში, რომლებიც დადგენილია საზოგადოების საქიონერთა წლიური საერთო კრების მომზადებისა და ჩატარების გრაფიკით 2017 წლის შედეგების მიხედვით.						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

18.05.2018	დავალება შესრულებულია.	14.05.2018	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	დავალება შესრულებულია - აქციონერთა წლიური საერთო კრების ოქმი 14.05.2018წ.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	26.03.2018	196	26.03.2018			
1, 2. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს, წინამდებარე გადაწყვეტილების მიღების მომენტიდან არა უგვიანეს ორი თვის ვადაში სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარეს წარუდგინოს წინადადებები საზოგადოების ბიზნეს-ორიენტირების გამოთვლების მეთოდიკებსა და ახალ მაჩვენებლებთან/ მაჩვენებლების მნიშვნელობებთან დაკავშირებით 5-წლიან პერიოდზე.						
26.05.2018	დავალება შესრულებულია.	25.04.2018	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	წინადადებები საზოგადოების ბიზნეს-ორიენტირების გამოთვლების მეთოდიკებსა და ახალ მაჩვენებლებთან/ მაჩვენებლების მნიშვნელობებთან დაკავშირებით 5-წლიან პერიოდზე იგზავნება სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარის მისამართით (T/J/KP/01/01/113)
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	02.04.2018	197	02.04.2018			
1, 3. დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს , რომ უზრუნველყოს ქონებრივი კომპლექსის მართვისა და კორპორაციული მართვის ავტომატიზებულ სინფორმაციო სისტემაში (ქკმ და კმ ასს) ინფორმაციის შეტანის ვადების დაცვა (განყოფილება „კორპორაციული მართვა“), რაც გათვალისწინებულია მეთოდიკით. ვადა: მუდმივად.						
30.06.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.06.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ინფორმაცია ქკმ და კმ ასს-ში საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით.
30.09.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	30.09.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ინფორმაცია ქკმ და კმ ასს-ში საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით.
31.03.2019	დავალება სრულდება მუდმივად		შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
31.12.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.12.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალება სრულდება მუდმივ საფუძველზე. ინფორმაცია ქკმ და კმ ასს-ში საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით. .
2, 5. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს, რომ უზრუნველყოს ყოველკვარტალურად სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ანგარიშების განხილვა სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ აღნიშნული ღონისძიებების საანგარიშო კვარტალში არსებობის შემთხვევაში. ვადა: საანგარიშო კვარტალის დასრულების დღიდან არა უგვიანეს 45 (ორმოცდახუთი) კალენდარული დღისა, დაწყებული 2018 წლის 1-ლი კვარტალით და ღონისძიებების გეგმის სრულად შესრულებამდე. .						
14.08.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	06.08.2018	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ დამტკიცდა სამეთვალყურეო საბჭოს 06.08.2018 წლის №204 გადაწყვეტილებით.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

15.05.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	15.05.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ დამტკიცდა სამეთვალყურეო საბჭოს 15.05.2018 წლის №200 გადაწყვეტილებით.
14.11.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	08.11.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურა დ	სერგეი კობცევი;	ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ დამტკიცდა სამეთვალყურეო საბჭოს 08.11.2018 წლის №209 გადაწყვეტილებით.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა 13.04.2018 198 13.04.2018						
1, საკითხი №1. 3.1.1 დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს (ს.ნ. კობცევს) , უზრუნველყოს სს „თელასის“ აქციონერთა შეტყობინების გამოქვეყნება წინამდებარე გადაწყვეტილების შესაბამისად.						
23.04.2018	დავალება შესრულებული ა.	20.04.2018	შესრულებული ა	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	გამოქვეყნებულია www.telasi.ge www.matsne.gov.ge -ზე
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა 25.07.2018 203 25.07.2018						
1, საკითხი №4, პ.2 2. დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს ს.ნ. კობცევს, პრემიის ოდენობის გამოთვლისას საზოგადოების ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების (ეძმ) და საკონტროლო მაჩვენებლების (სმ) შესრულების შედეგების მიხედვით 2018 წელზე საერთო გადასახდელი თანხა საინვესტიციო ეძმ-ის მიხედვით გაამრავლოს დამატებული კოეფიციენტზე 0.89, რათა გამოირიცხოს ორმაგი პრემირება პროექტის „35/6 კვ ქვესადგურის მშენებლობა ქალაქ თბილისი ჩუღურეთის რაიონში (საქართველო)“ შედეგების მიხედვით.						
30.04.2019	ვადა არ დამდგარა.		შესრულების სტადიაში	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა 05.09.2018 206 05.09.2018						
1, დაიგეგმოს და ჩამოყალიბდეს ანგარიშები პროექტზე „ტექნოლოგიური მიერთება“ საწარმოო საქმიანობის ბლოკის რეკომენდაციებისა (წერილი № ИИ/КП/ОП/743, 01.08.2018წ.) და საქართველოს სემეკ-ის 18.09.2008 წლის №20 დადგენილების მოთხოვნების შესაბამისად.						
25.10.2018	დავალების ფორმატი მუდმივი ხასიათისაა და არ საჭიროებს ყოველკვარტალურ კონტროლს.	31.12.2018	არ არის შესრულებული	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	ინვესტიციების პროგრამის ანგარიშში 2018 წლის 3 კვარტალში ინფორმაცია არ არის შეტანილი. ამჟამად საკითხი ამგვარი ინფორმაციის მიწოდების შესახებ ინვესტიციების პროგრამის ანგარიშებში მუშავდება იიხმმ (ინოვაციების, ინვესტიციებისა და ხარჯების მართვის ბლოკი)- თან. ინფორმაციის ასახვა იგეგმება ინვესტიციების პროგრამის ანგარიშში 2018 წლის 4 კვარტალში. დაგეგმვა საინვესტიციო პროექტის „ტექნოლოგიური მიერთება“ მიხედვით იმ მოთხოვნების გათვალისწინებით, რომლებიც გადმოცემულია 01.08.2018 წლის წერილში БПД № ИИ/КП/ОП/743, საზოგადოების 2019-2023 წწ. საინვესტიციო პროგრამაში განხორციელებულია.
2, საზოგადოების ინვესტიციების პროგრამის შესრულების შესახებ ანგარიშებში (გბ) მითითებული იქნას რეალიზაციის რაოდენობრივი მაჩვენებლები (ფიზიკური მოცულობა) გეგმასთან მიმართებით						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

25.10.2018	დავალების ფორმატი მუდმივი ხასიათისაა და არ საჭიროებს ყოველკვარტალურ კონტროლს.	31.12.2018	არ არის შესრულებული	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	ანგარიში საზოგადოების ინვესტიციების პროგრამის შესრულების შესახებ (გზ) 2018 წლის 3 კვარტალში ინფორმაცია ფაქტობრივი ფიზიკური მოცულობების შესახებ არ არის ჩართული. ამჟამად საკითხი ამგვარი ინფორმაციის წარდგენის შესახებ ინვესტიციების პროგრამის ანგარიშებში მუშავდება იიხმზ (ინოვაციების, ინვესტიციებისა და ხარჯების მართვის ბლოკი)- თან. ფაქტობრივი ფიზიკური მოცულობების შესახებ ინფორმაციის ასახვა იგეგმება ინვესტიციების პროგრამის ანგარიშში იგეგმება 2018 წლის 4 კვარტალში.
3, „ჩუღურეთის ქვესადგურის მშენებლობის“ პროექტთან დაკავშირებით ანგარიშში ინვესტიციების პროგრამის შესახებ აისახოს „გიკ“ გადაწყვეტილებების მიღება და შესრულება პროექტის შესრულების შეთანხმებისას						
25.10.2018	დავალება არ არის შესრულებული	31.12.2018	არ არის შესრულებული	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	02.07.2018 წლის № 213 „გიკ“ ოქმის თანახმად, საჭიროა: - მიღებული გაკვეთილების შესახებ ანგარიშის დამუშავება (შესრულებულია, შეთანხმებულია ა.ვ. მატვევის მიერ 08.08.2018); - ექსპლუატაციის ნორმების დარღვევების აღმოფხვრის ღონისძიებების რეალიზება, რომლებიც დაშვებულია პროექტის რეალიზებისას საწარმოო საქმიანობის ბლოკის (БПД) შენიშვნების გათვალისწინებით 20.04.2018 წლის № ИИ/КП/ОП/387 წერილის მიხედვით. ინფორმაცია ექსპლუატაციის ნორმების დარღვევების აღმოფხვრის ღონისძიებების შესრულების შესახებ „ჩუღურეთის ქვესადგურის მშენებლობის“ პროექტთან დაკავშირებით გაიგზავნა საწარმოო საქმიანობის ბლოკში 12.09.2018 წ. ТЛ/КП/01/01/254, ასევე 30.10.2018 წ. ТЛ/КП/01/01/312. ინფორმაცია დარღვევების აღმოფხვრის შესახებ არ არის გათვალისწინებული ანგარიშში ინვესტიციების პროგრამის შესრულების შესახებ 2018 წლის 3 კვარტალში და სრული მოცულობით იქნება ასახული 2018 წლის 4 კვარტალის ანგარიშში.
4, მომზადდეს ინფორმაცია SCADA პროექტის რეალიზების მსვლელობის შესახებ.						
25.10.2018	დავალება არ არის შესრულებული	31.12.2018	არ არის შესრულებული	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	ანგარიშში ინვესტიციების პროგრამის შესრულების შესახებ 2018 წლის 3 კვარტალში მოცემული ინფორმაცია არ არის ჩართული. ინფორმაცია SCADA პროექტის რეალიზების მსვლელობის შესახებ გაეგზავნა სამეთვალყურეო საბჭოს წევრს ს.ვ. სამარინს ელექტრონული ფოსტით 26.09.2018წ.
5, 1. დამუშავდეს ანგარიში 2018 წლის I და II კვარტალებში ბიზნეს-გეგმის რემონტების წლიური პროგრამის შესრულების შესახებ ფიზიკური მოცულობებისა და ხარჯების დაზუსტებით სამუშაოების სახეების მიხედვით, შეუსაბამოების აღმოფხვრით საწარმოო ანგარიშით „სს „თელასის“ რემონტების პროგრამის ფორმირების მეთოდის“ საფუძველზე.						
30.06.2019	სამეთვალყურეო საბჭოს შემდეგი დასწრებული	06.12.2018	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	საბოლოოდ დამუშავებული ანგარიში რემონტების წლიური პროგრამის შესრულების შესახებ გაეგზავნა სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარეს დ.ე. ვოლოკოს

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

	სხდომისთვის.					06.12.2018 წლის წერილით ТЛ/КП/01/01/347, ასევე ელექტრონული ფოსტით საწარმოო საქმიანობის ბლოკში ს. სამარინს.
6, 2. შემუშავდეს ღონისძიებების გეგმა რემონტების პროგრამის ხარისხიანი და დროული უზრუნველყოფისთვის, პროფილური ხელმძღვანელების პასუხისმგებლობის ამაღლებისთვის, მათ შორის: ჩატარდეს რემონტების პროგრამის ფორმირების შიდა მეთოდის შესრულებისა და საზოგადოების საწარმოო პროგრამების შესრულების განხილვის, შეთანხმებისა და კონტროლის ბიზნეს-პროცესების რეგლამენტის შესრულების შემოწმება რეალიზაციის ყველა ეტაპზე, განხორციელდეს აქტუალიზაცია საჭიროების შემთხვევაში;						
30.06.2019	სამეთვალყურეო საბჭოს შემდეგი დასწრებული სხდომისთვის.		შესრულების სტადიაში	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა. ამჟამად სს „თელასი“ დაკავებულია რემონტების პროგრამების ფორმირების მეთოდის საბოლოოდ დამუშავებით საწარმოო საქმიანობის ბლოკიდან მიღებული შენიშვნების თანახმად.
7.ჩართული იქნას გენერალური და ტექნიკური დირექტორების ექმ-ის ჩამონათვალთან დაკავშირებულ წინადადებებში რემონტების პროგრამის შესრულება, მაჩვენებლის გაანგარიშება წინასწარ შეთანხმდეს;						
30.06.2019	სამეთვალყურეო საბჭოს შემდეგი დასწრებული სხდომისთვის.		შესრულების სტადიაში	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა. წინადადება გენერალური და ტექნიკური დირექტორების ექმ-ის ჩამონათვალში „რემონტების პროგრამის შესრულების“ მაჩვენებლის ჩართვასთან დაკავშირებით გაეგზავნა სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარეს დ.ე. ვოლკოვს 02.10.2018წ. მოცემული მაჩვენებლის გაანგარიშების მეთოდის სამეთვალყურეო საბჭოს წევრების მიერ ჯერ არ არის შეთანხმებული.
8, 3ჩატარდეს საწარმოო პროგრამების ღონისძიებების ღირებულების ფორმირების, ნორმატიული დოკუმენტისა და გამოყენებული მეთოდების აქტუალობის შემოწმება იმ სამუშაოებისთვის, რომლებსაც ასრულებენ სანარდო და სამეურნეო მეთოდით, მათ შორის, 01.10.2015 წლის #524 ბრძანებით დამტკიცებული სს „თელასის“ მოწყობილობის, ქსელების, შენობებისა და ნაგებობების ტექნიკური გადაიარაღებისა და რეკონსტრუქციის, ტექნიკური მომსახურებისა და რემონტის სამუშაოების ღირებულების განსაზღვრის მეთოდის რეკომენდაციების გათვალისწინებით.						
30.06.2019	სამეთვალყურეო საბჭოს შემდეგი დასწრებული სხდომისთვის.		შესრულების სტადიაში	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
9, 5. დავალოს ტექნიკურ დირექტორს ვ.ო. ქინქლაძეს, წარუდგინოს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარეს წინადადებები საზოგადოების ტექნიკური დირექციის რიცხოზობის ოპტიმიზაციასთან დაკავშირებით.						
01.11.2018	დავალბა	29.10.2018	შესრულებული	ერთჯერადად	ვახტანგ ქინქლაძე;	წერილი №ТЛ/КП/01/01/311, 29.10.2018 წ.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2018

	შესრულებული ა.		ა			
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	08.11.2018	209	08.11.2018			
1, 2. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს სერგეი კობცევი სსს „ინტერ რაო“-ს ინფორმირება სსს „ინტერ რაო“-ს აქციების შეძენის (გასხვისების) შესახებ ან სსს „ინტერ რაო“-ში მონაწილეობის წილის ცვლილების შესახებ.						
31.12.2018	დავალება სრულდება მუდმივად	31.12.2018	შესრულებული ა	ყოველკვარტალურად		დავალება სრულდება. საანგარიშო პერიოდში მოვლენები სსს „ინტერ რაო“-ს აქციების შეძენის (გასხვისების) შესახებ ან სსს „ინტერ რაო“-ში მონაწილეობის წილის ცვლილების შესახებ, არ მომხდარა.
31.03.2019	დავალება სრულდება მუდმივად		შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	14.12.2018	211	14.12.2018			
1, დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს, უზრუნველყოს სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ყოველკვარტალური განხილვა ანგარიშებისა ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ, საანგარიშო კვარტლის დასრულების დღიდან არა უგვიანეს 45 (ორმოცდახუთი) დღის განმავლობაში.						
14.02.2019	ვადა არ დამდგარა.		შესრულების სტადიაში	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.

XXIX. დანართი № 3 – ინფორმაცია 2018 წელს სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის შესახებ

სამეთვალყურეო საბჭოს გადაწყვეტილებით (ოქმი №197, 02.04.2018), საზოგადოებაში დამტკიცებულია სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების განკარგვის პროგრამა და არაპროფილური აქტივების რეესტრი.

არაპროფილური აქტივების რეესტრის თანახმად, სს „თელასს“ აქვს არაპროფილური აქტივები, როგორც რეალიზაციას დაქვემდებარებული, ასევე ისეთებიც, რომელთა შენახვაა დაგეგმილი. რეალიზაციას დაქვემდებარებულ არაპროფილურ აქტივებს მიეკუთვნება 7 აქტივი საანდაროს ქუჩაზე #7, ასევე არაპროფილური აქტივები 2 ერთეულის რაოდენობით ნაგომარის ქუჩაზე №49, რომლებიც საზოგადოების დროებით გამოუყენებელ ძირითად საშუალებებს მიეკუთვნება.

შენახვას დაქვემდებარებულ არაპროფილურ აქტივებს მიეკუთვნება 2 აქტივი საანავარდოს ქ. #7.

საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ დამტკიცებული არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის (ოქმი #201, 14.12.2018) თანახმად, არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის დასრულება იგეგმება 2020 წლის მეოთხე IV კვარტალში.

31.12.2018 მდგომარეობით, რეალიზაციას დაქვემდებარებული არაპროფილური აქტივების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 414

747.04 ლარს, ხოლო შენახვას დაქვემდებარებული არაპროფილური აქტივებისა - 16 157.34 ლარს.
2018 წელს საზოგადოებას არ განუხორციელებია არაპროფილური აქტივების რეალიზაცია.

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

გარიგების დადების თარიღი	გარიგების მოწონების თარიღი	საზოგადოების ორგანო, რომელმაც მიიღო გადაწყვეტილება გარიგების მოწონების შესახებ	პირი (პირები), რომელიც გარიგების მხარეა (მხარეები არიან), მოსარგებლეა (მოსარგებლეები არიან) გარიგების მიხედვით, პირი (პირები), რომელიც დაინტერესებულია (დაინტერესებულნი არიან) გარიგების დადებაში, საფუძველი, რომლის შესაბამისად გარიგების დადებაში დაინტერესებული პირი (თითოეული პირი) ასეთად არის მიჩნეული, გარიგების საგანი და მისი სხვა არსებითი პირობები ან მათი განსაზღვრის წესი	ფასი გარიგების შესაბამისად
01.06.2018	23.05.2018	სს „თელასის“ სს (ოქმი №201)	1.1. ხელშეკრულების მხარეები: კრედიტორი - სს „ხრამი ჰესი I“, მსესხებელი - სს „თელასი“; 1.2. ხელშეკრულების საგანი: კრედიტორი გადასცემს მსესხებელს ფულად სახსრებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობით და პირობებით, ხოლო მსესხებელი კისრულობს ვალდებულებას, დააბრუნოს მიღებული ფულადი სახსრები ხელშეკრულებით განპირობებულ ვადაში და გადაიხადოს პროცენტები ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობით და	1. სესხის თანხა: 7 023 789.24 (შვიდი მილიონი ოცდასამი ათასი შვიდას ოთხმოცდაცხრა) ლარი 24 თეთრი

			პირობებით; 1.3. სესხის თანხა: 7 023 789.24 (შვიდი მილიონი ოცდასამი ათასი შვიდას ოთხმოცდაცხრა) ლარი 24 თეთრი; 1.4. სესხის ძირითადი თანხის დაფარვის საშელავათო პერიოდი - 31.12.2019-მდე; 1.5. პროცენტების დაფარვის საშელავათო პერიოდი - 31.01.2019-მდე; 1.6. 2018 წლის პროცენტები დაერიცხება და ემატება სესხის ძირითად თანხას ყოველკვარტალურად; 1.7. პროცენტები იფარება ყოველთვიურად, გადაწყვეტილების 1.6 პ. მითითებული საშელავათო პერიოდის გათვალისწინებით; 1.8. სესხის ძირითადი თანხის და პროცენტების საბოლოო დაფარვა: 31.12.2021; 1.9. სესხის მიზანი: ვადაგადაცილებული დავალიანების რეკლასიფიკაცია სესხის ფორმაში; 1.10. სესხის თანხის და პროცენტების ხელშეკრულებით განსაზღვრულ ვადაში არ დაბრუნების და/ან დაგვიანებით დაბრუნებისთვის პირგასამტეხლოს ოდენობა შეადგენს დავალიანების თანხის 0,05%-ს გადახდის ვადაგადაცილების ყოველი დღისთვის; 1.11. უზრუნველყოფა: უზრუნველყოფის გარეშე; 1.12. ხელშეკრულების მოქმედების ვადა:	
--	--	--	--	--

			ხელშეკრულება ძალაში შედის მხარეთა მიერ ხელმოწერის მომენტიდან და მოქმედებს მხარეთა მიერ ვალდებულებების შესრულებამდე.	
01.06.2018	23.05.2018	სს „თელასის“ სს (ოქმი №201)	2.1. ხელშეკრულების მხარეები: კრედიტორი - სს „ხრამი ჰესი II“, მსესხებელი - სს „თელასი“; 2.2. ხელშეკრულების საგანი: კრედიტორი გადასცემს მსესხებელს ფულად სახსრებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობით და პირობებით, ხოლო მსესხებელი კისრულობს ვალდებულებას, დააბრუნოს მიღებული ფულადი სახსრები ხელშეკრულებით განპირობებულ ვადაში და გადაიხადოს პროცენტები ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობით და პირობებით; 2.3. სესხის თანხა: 14 611 927.82 (თოთხმეტი მილიონი ექვსას თერთმეტი ათასი ცხრაას ოცდაშვიდი) ლარი 82 თეთრი; 2.4. სესხის ძირითადი თანხის დაფარვის საშელავათო პერიოდი - 31.12.2020-მდე; 2.5. პროცენტების დაფარვის საშელავათო პერიოდი - 31.01.2019-მდე; 2.6. 2018 წლის პროცენტები დაერიცხება და ემატება სესხის ძირითად თანხას	1. სესხის თანხა: 14 611 927.82 (თოთხმეტი მილიონი ექვსას თერთმეტი ათასი ცხრაას ოცდაშვიდი) ლარი 82 თეთრი

			ყოველკვარტალურად; 2.7. პროცენტები იფარება ყოველთვიურად, გადაწყვეტილების 2.6 პ. მითითებული საშეღავათო პერიოდის გათვალისწინებით; 2.8. სესხის ძირითადი თანხის და პროცენტების საბოლოო დაფარვა: 31.12.2021; 2.9. სესხის მიზანი: ვადაგადაცილებული დავალიანების რეკლასიფიკაცია სესხის ფორმაში; 2.10. სესხის თანხის და პროცენტების ხელშეკრულებით განსაზღვრულ ვადაში არ დაბრუნების და/ან დაგვიანებით დაბრუნებისთვის პირგასამტეხლოს ოდენობა შეადგენს დავალიანების თანხის 0,05%-ს გადახდის ვადაგადაცილების ყოველი დღისთვის; 2.11. უზრუნველყოფა: უზრუნველყოფის გარეშე; 2.12. ხელშეკრულების მოქმედების ვადა: ხელშეკრულება ძალაში შედის მხარეთა მიერ ხელმოწერის მომენტიდან და მოქმედებს მხარეთა მიერ ვალდებულებების შესრულებამდე.	
--	--	--	--	--

სს „თელასი“

ფინანსური ანგარიშგება

*2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად*

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	7
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	8
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	9
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	10-72

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სს „თელასის“ აქციონერებს, სამეთვალყურეო საბჭოსა და ხელმძღვანელობას

მოსაზრება

ჩავატარეთ სს „თელასის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედეგზე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

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

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხები

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

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

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხი	როგორ განვიხილეთ აღნიშნული საკითხი აუდიტის განმავლობაში
შემოსავლის აღიარება ელექტროენერგიის გაყიდვა, როგორც შემოსავლის მთავარი წყარო, ჩვენი აუდიტისთვის ყველაზე მნიშვნელოვანი საკითხია. აღნიშნული საქმიანობა ჩვენი ყურადღების ობიექტად ვაქციეთ მისი მაღალი მოცულობის და დაბალი ღირებულების მქონე ტრანსაქციების გამო, რომლებიც საჭიროებს ქვითრის გამოწერას 600,000-ზე მეტი მომხმარებლისთვის და დამოკიდებულია დარიცხვის სწორ სტრუქტურასა და გაანგარიშებაზე საბილინგო სისტემის ფარგლებში. ამასთან, მრიცხველის ჩვენებების წაკითხვის თარიღსა და სააღრიცხვო პერიოდის ბოლო თარიღს შორის დროითი სხვაობის გამო, ანგარიშგების ნებისმიერი თარიღისათვის კომპანიას გაყიდული აქვს გარკვეული რაოდენობის ელექტროენერგია, რომლისთვისაც ჯერ არ არის გამოწერილი ქვითრები მომხმარებლებზე. ისეთი შემოსავლების გაანგარიშება, რომლებიც კომპანიამ გამოიმუშავა, მაგრამ მათზე ქვითრები ჯერ არ წარუდგენია, დამოკიდებულია იმაზე, თუ როგორ აფასებს ხელმძღვანელობა ელექტროენერგიის შესაბამისი მოცულობების მიწოდებას ანგარიშგების თარიღისათვის. შემოსავლის შესახებ ინფორმაცია წარმოდგენილია მე-4(ნ), მე-6 და მე-7 შენიშვნებში.	- შევაფასეთ შემოსავლების აღიარების პოლიტიკა - შევამოწმეთ შემოსავლების აღიარების პროცესის შესაბამისი მნიშვნელოვანი შიდა კონტროლები - ჩავატარეთ ძირითადი ტესტირება, მათ შორის ელემენტების ტესტირება, რომელიც მოიცავდა შემთხვევითობის პრინციპით შერჩეული მრიცხველების ფიზიკურ დათვალიერებასა და მრიცხველის ჩვენების შედარებას საბილინგო სისტემაში არსებულ მონაცემებთან, წლის ბოლოსთვის აღურიცხავი შემოსავლის გაანგარიშებას, მათ შორის მიწოდებული სავარაუდო მოცულობის ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებულ შეფასებას, რომლებზეც ქვითრები ჯერ არ გამოწერილა.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც ასახულია კომპანიის 2018 წლის წლიურ ანგარიშში

სხვა ინფორმაცია გულისხმობს წლიურ ანგარიშში ასახულ ინფორმაციას, გარდა ფინანსური ანგარიშგებისა და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნისა. 1-ლი თავი, მე-6, მე-7, მე-9, მე-11, მე-14, მე-15, მე-17-დან მე-19 თავების ჩათვლით, 22-ე და 24-დან 26-ე თავების ჩათვლით, ჩვენი აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოვიპოვეთ, ხოლო წლიური ანგარიშის მე-2-დან მე-5 თავების ჩათვლით, მე-8, მე-10, მე-12, მე-13, მე-16, მე-20, 21-ე, 23-ე, და 27-დან 30-ე თავების ჩათვლით წლიურ ანგარიშში ასახული ინფორმაციის მიღებას ჩვენი აუდიტორის დასკვნის თარიღის შემდეგ ველით. სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა.

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

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

ხელმძღვანელობის და სამეთვალყურეო საბჭოს პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

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

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

სამეთვალყურეო საბჭო პასუხისმგებელია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების პროცესის მეთვალყურეობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

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

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

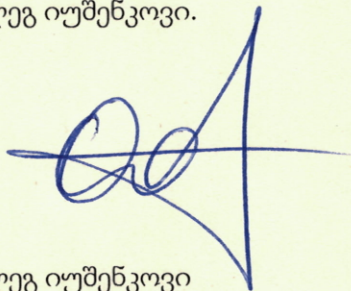
- ▶ მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, თუ ასახავს ფინანსური ანგარიშგება შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

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

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

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

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამისი აუდიტის პარტნიორი არის ოლეგ იუშენკოვი.



ოლეგ იუშენკოვი

შპს „იუაი საქართველო“ სახელით

თბილისი, საქართველო

2019 წლის 7 თებერვალი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სს „თელასის“ აქციონერებს, სამეთვალყურეო საბჭოსა და ხელმძღვანელობას

მოსაზრება

ჩავატარეთ სს „თელასის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

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

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხები

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

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

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხი	როგორ განვიხილეთ აღნიშნული საკითხი აუდიტის განმავლობაში
შემოსავლის აღიარება ელექტროენერგიის გაყიდვა, როგორც შემოსავლის მთავარი წყარო, ჩვენი აუდიტისთვის ყველაზე მნიშვნელოვანი საკითხია. აღნიშნული საქმიანობა ჩვენი ყურადღების ობიექტად ვაქციეთ მისი მაღალი მოცულობის და დაბალი ღირებულების მქონე ტრანსაქციების გამო, რომლებიც საჭიროებს ქვითრის გამოწერას 600,000-ზე მეტი მომხმარებლისთვის და დამოკიდებულია დარიცხვის სწორ სტრუქტურასა და გაანგარიშებაზე საბილინგო სისტემის ფარგლებში. ამასთან, მრიცხველის ჩვენებების წაკითხვის თარიღსა და სააღრიცხვო პერიოდის ბოლო თარიღს შორის დროითი სხვაობის გამო, ანგარიშგების ნებისმიერი თარიღისათვის კომპანიას გაყიდული აქვს გარკვეული რაოდენობის ელექტროენერგია, რომლისთვისაც ჯერ არ არის გამოწერილი ქვითრები მომხმარებლებზე. ისეთი შემოსავლების გაანგარიშება, რომლებიც კომპანიამ გამოიმუშავა, მაგრამ მათზე ქვითრები ჯერ არ წარუდგენია, დამოკიდებულია იმაზე, თუ როგორ აფასებს ხელმძღვანელობა ელექტროენერგიის შესაბამისი მოცულობების მიწოდებას ანგარიშგების თარიღისათვის. შემოსავლის შესახებ ინფორმაცია წარმოდგენილია მე-4(ნ), მე-6 და მე-7 შენიშვნებში.	- შევაფასეთ შემოსავლების აღიარების პოლიტიკა - შევამოწმეთ შემოსავლების აღიარების პროცესის შესაბამისი მნიშვნელოვანი შიდა კონტროლები - ჩავატარეთ ძირითადი ტესტირება, მათ შორის ელემენტების ტესტირება, რომელიც მოიცავდა შემთხვევითობის პრინციპით შერჩეული მრიცხველების ფიზიკურ დათვალიერებასა და მრიცხველის ჩვენების შედარებას საბილინგო სისტემაში არსებულ მონაცემებთან, წლის ბოლოსთვის აღურიცხავი შემოსავლის გაანგარიშებას, მათ შორის მიწოდებული სავარაუდო მოცულობის ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებულ შეფასებას, რომლებზეც ქვითრები ჯერ არ გამოწერილია.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც ასახულია კომპანიის 2018 წლის წლიურ ანგარიშში

სხვა ინფორმაცია გულისხმობს წლიურ ანგარიშში ასახულ ინფორმაციას, გარდა ფინანსური ანგარიშგებისა და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნისა. 1-ლი თავი, მე-6, მე-7, მე-9, მე-11, მე-14, მე-15, მე-17-დან მე-19 თავების ჩათვლით, 22-ე და 24-დან 26-ე თავების ჩათვლით, ჩვენი აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოვიპოვეთ, ხოლო წლიური ანგარიშის მე-2-დან მე-5 თავების ჩათვლით, მე-8, მე-10, მე-12, მე-13, მე-16, მე-20, 21-ე, 23-ე, და 27-დან 30-ე თავების ჩათვლით წლიურ ანგარიშში ასახული ინფორმაციის მიღებას ჩვენი აუდიტორის დასკვნის თარიღის შემდეგ ველით. სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა.

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

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

ხელმძღვანელობის და სამეთვალყურეო საბჭოს პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

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

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

სამეთვალყურეო საბჭო პასუხისმგებელია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების პროცესის მეთვალყურეობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

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

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

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

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

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

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

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამისი აუდიტის პარტნიორი არის ოლეგ იუშენკოვი.

ოლეგ იუშენკოვი

შპს „იუაი საქართველოს“ სახელით

თბილისი, საქართველო

2019 წლის 7 თებერვალი

სს თელასი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	შენიშვნა	2018	2017 გადათვლილი
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული			
ხელშეკრულებებიდან	7	461,969	420,115
სხვა შემოსავლები	8	17,931	18,838
შესყიდული ელექტროენერგია	9	(351,065)	(321,791)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(57,711)	(56,219)
ცვეთა და ამორტიზაცია	15,16,17	(13,284)	(11,824)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	10	(4,042)	(2,931)
შექმნილი და გაუქმებული რეზერვები, წმინდა	11	(376)	533
სხვა საოპერაციო ხარჯები	12	(19,071)	(17,918)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		34,351	28,803
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	13	676	921
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	13	(6,876)	(5,051)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი, წმინდა		(523)	(310)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		27,628	24,363
ხარჯები მოგების გადასახადზე	14	—	(2,114)
წლის მოგება		27,628	22,249
სხვა სრული ზარალი, რომელიც არ ექვემდებარება			
რეკლასიფიცირებას მოგებაში ან ზარალში მომდევნო			
პერიოდებში			
აქტუარული ზარალი დადგენილ შენატანთან			
პროგრამაზე	24	(374)	(125)
მოგების გადასახადის ეფექტი	14	—	—
სხვა სრული ზარალი წლის განმავლობაში, მოგების		(374)	(125)
გადასახადის გამოკლებით			
სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		27,254	22,124
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე			
(შენიშვნა 22)		0.00024	0.00020

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 7 თებერვალს.

გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი



ფინანსური დირექტორის
მოვალეობის შემსრულებელი
კახაბერ ხარებავა

10-72 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სს თელასი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	შენიშვნა	2018	2017 გადათვლილი
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული			
ხელშეკრულებებიდან	7	461,969	420,115
სხვა შემოსავლები	8	17,931	18,838
შესყიდული ელექტროენერგია	9	(351,065)	(321,791)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(57,711)	(56,219)
ცვეთა და ამორტიზაცია	15,16,17	(13,284)	(11,824)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	10	(4,042)	(2,931)
შექმნილი და გაუქმებული რეზერვები, წმინდა	11	(376)	533
სხვა საოპერაციო ხარჯები	12	(19,071)	(17,918)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		34,351	28,803
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	13	676	921
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	13	(6,876)	(5,051)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი, წმინდა		(523)	(310)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		27,628	24,363
ხარჯები მოგების გადასახადზე	14	–	(2,114)
წლის მოგება		27,628	22,249
სხვა სრული ზარალი, რომელიც არ ექვემდებარება			
რეკლასიფიცირებას მოგებაში ან ზარალში მომდევნო			
პერიოდებში			
აქტუარული ზარალი დადგენილ შენატანთან			
პროგრამაზე	24	(374)	(125)
მოგების გადასახადის ეფექტი	14	–	–
სხვა სრული ზარალი წლის განმავლობაში, მოგების			
გადასახადის გამოკლებით		(374)	(125)
სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		27,254	22,124
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე			
(შენიშვნა 22)		0.00024	0.00020

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 7 თებერვალს.

გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი

ფინანსური დირექტორის
მოვალეობის შემსრულებელი
კახაბერ ხარებავა

10-72 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სს თელასი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ათასი ლარი

			2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	
	შენიშვნა	2018	2017 გადათვლილი	გადათვლილი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	15	259,587	231,669	199,612
აქტივების გამოყენების უფლება	16	2,121	2,056	2,690
არამატერიალური აქტივები	17	1,351	1,700	1,849
რესტრუქტურისებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, გრძელვადიანი ნაწილი	18	2,243	3,157	3,819
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		105	105	105
სულ გრძელვადიანი აქტივები		265,407	238,687	208,075
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	19	8,894	8,710	8,941
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	18	53,895	51,871	52,121
გადახდილი ავანსები	20	4,147	3,198	1,670
ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია	21	402	1,497	2,419
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	21	7,941	16,919	18,447
სულ მიმდინარე აქტივები		75,279	82,195	83,598
სულ აქტივები		340,686	320,882	291,673
კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	22	112,429	112,429	112,429
დამატებითი შენატანები კაპიტალში	22	25,747	25,747	25,747
სხვა რეზერვები	22	(500)	(126)	(1)
გაუნაწილებელი მოგება		42,961	15,333	13,084
სულ საკუთარი კაპიტალი		180,637	153,383	151,259
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები	23	34,915	37,066	15,612
ანარიცხები სამართლებრივ სარჩელებზე	11	1,012	2,116	3,247
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	24	2,094	1,546	1,270
სახელმწიფო გრანტები	25	519	1,134	1,364
საიჯარო ვალდებულებები	16	1,711	1,490	2,128
სხვა ვალდებულებები		870	886	631
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		41,121	44,238	24,252
მიმდინარე ვალდებულებები				
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები	23	15,414	14,340	5,436
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	26	69,389	77,174	83,429
სახელშეკრულებო ვალდებულებები		8,230	7,448	5,427
მიღებული ავანსები		6,926	6,757	4,815
სახელმწიფო გრანტები	25	480	498	468
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	24	95	84	76
საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა	27	15,602	15,438	15,028
საიჯარო ვალდებულებები	16	627	571	504
ანარიცხები სამართლებრივ სარჩელებზე	11	2,000	799	876
გადასახდელი დივიდენდები		64	65	18
სხვა ვალდებულებები		101	87	85
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		118,928	123,261	116,162
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		340,686	320,882	291,673

10-72 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სს თელასი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	2018	2017 გადათვლილი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	559,503	510,967
შესყიდულ ელექტროენერგიაზე მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(337,418)	(310,685)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(58,352)	(57,165)
დღგ და სხვა გადასახადები, გადახდილი მოგების გადასახადის გარდა	(80,271)	(68,808)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(19,807)	(38,681)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	63,655	35,628
გადახდილი მოგების გადასახადი	—	(1,379)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	63,655	34,249
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა დღგ-ის ჩათვლით	(44,349)	(43,092)
გამოყენების შეზღუდული უფლების მქონე ფულადი სახსრების შემცირება EBRD-ის ანგარიშზე	1,110	975
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	—	89
საბანკო ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტი	676	870
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(42,563)	(41,158)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების მიღება	10,582	35,784
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების დაფარვა	(34,578)	(4,923)
იჯარის ვალდებულებების დაფარვა	(885)	(799)
გადახდილი დივიდენდები	(1)	(19,953)
გადახდილი პროცენტები	(5,159)	(4,213)
ფინანსურ საქმიანობიდან (გამოყენებული)/მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(30,041)	5,896
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(29)	(515)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა კლება	(8,978)	(1,528)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში (შენიშვნა 21)	16,919	18,447
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს (შენიშვნა 21)	7,941	16,919

მნიშვნელოვანი არაფულადი ოპერაციები:

2018 წლის ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობა, რომლისთვისაც საჭირო არ გამხდარა ფულადი სახსრების ან მათი ეკვივალენტების გამოყენება:

- ▶ 820 ლარის (2017: 527 ლარი) ღირებულების დემონტირებული ძირითადი საშუალებების გადატანა ძირითადი საშუალებებიდან სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში;
- ▶ 112 ლარის (2017: 1,721 ლარი) სამართლიანი ღირებულების ძირითადი საშუალებების უსასყიდლოდ მიღება მომხმარებლებისგან (შენიშვნა 8);

10-72 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სს თელასი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ათასი ლარი

	დამატებითი			აკუმულირებული	
	სააქციო	შენატანები	სხვა	ზარალი/გაუნა-	
	კაპიტალი	კაპიტალში	რეზერვები	წილებელი	სულ
				მოგება	
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით,					
ადრე წარდგენილის შესაბამისად	112,429	25,747	(1)	13,084	151,259
ახალი სტანდარტების გამოყენების ეფექტი	–	–	–	–	–
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით					
(გადათვლილი)	112,429	25,747	(1)	13,084	151,259
წლის მოგება	–	–	–	22,312	22,312
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	–	(125)	–	(125)
სულ წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	–	(125)	22,312	22,187
გადახდილი დივიდენდები (შენიშვნა 22)	–	–	–	(20,000)	(20,000)
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	112,429	25,747	(126)	15,396	153,446
ახალი სტანდარტების გამოყენების ეფექტი	–	–	–	(63)	(63)
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით					
(გადათვლილი)	112,429	25,747	(126)	15,333	153,383
წლის მოგება	–	–	–	27,628	27,628
წლის სხვა სრული ზარალი	–	–	(374)	–	(374)
სულ წლის სრული (ზარალი)/შემოსავალი	–	–	(374)	27,628	27,254
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	112,429	25,747	(500)	42,961	180,637

10-72 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათასი ლარი

1. ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ

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

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

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

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

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

2. მომზადების საფუძვლები

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

(i) გადათვლა

„კომპანიამ“ რეტროსპექტულად გადათვალა შედარებითი ინფორმაცია, ფასს (IFRS) 15 *ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან*, და ფასს IFRS (16) *იჯარის*, მიღებასთან დაკავშირებით:

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

2. მომზადების საფუძვლები (გაგრძელება)

(i) გადათვლა (გაგრძელება)

ზეგავლენა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაზე:

2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის	ადრე წარდგენილი	ფასს (IFRS) 15-ის გამოყენების ზემოქმედება	ფასს (IFRS) 16-ის გამოყენების ზემოქმედება	გადათვლილი
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან	420,338	(223)	–	420,115
სხვა შემოსავლები	18,838	–	–	18,838
შესყიდული ელექტროენერგია	(321,791)	–	–	(321,791)
ხელფასები ელექტროენერგიისთვის მიხედვით. ფინა	(56,219)	–	–	(56,219)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(11,190)	–	(634)	(11,824)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	(2,931)	–	–	(2,931)
შექმნილი და გაუქმებული რეზერვები, წმინდა	269	264	–	533
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(18,676)	(41)	799	(17,918)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება	28,638	–	165	28,803
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	921	–	–	921
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	(4,717)	–	(334)	(5,051)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი, წმინდა	(416)	–	106	(310)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე	24,426	–	(63)	24,363
ხარჯები მოგების გადასახადზე	(2,114)	–	–	(2,114)
წლის მოგება	22,312	–	(63)	22,249
სხვა სრული ზარალი, რომელ იც არ ექვემდებარება რეკლასიფიცირებას მოგებასა და ზარალში მომდევნო პერიოდებში				
აქტუარული ზარალი დადგენილ შენატანიან პროგრამაზე	(125)	–	–	(125)
მოგების გადასახადის ეფექტი	–	–	–	–
სხვა სრული ზარალი წლის განმავლობაში, მოგების გადასახადის გამოკლებით	(125)	–	–	(125)
სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	22,187	–	(63)	22,124

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
ათასი ლარი

2. მომზადების საფუძვლები (გაგრძელება)

(i) გადათვლა (გაგრძელება)

ზეგავლენა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე:

	ადრე წარდგენილი	ფასს (IFRS) 15-ის გამოყენების ზემოქმედება	ფასს (IFRS) 16-ის გამოყენების ზემოქმედება	გადათვლილი
2017 წლის 1 იანვარი				
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	199,612	—	—	199,612
აქტივების გამოყენების უფლება	—	—	2,690	2,690
არამატერიალური აქტივები	1,849	—	—	1,849
რესტრუქტურირებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, გრძელვადიანი ნაწილი	3,819	—	—	3,819
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	105	—	—	105
სულ გრძელვადიანი აქტივები	205,385	—	2,690	208,075
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8,941	—	—	8,941
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება, ბრუტო	121,956	(15,068)	—	106,888
გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით	(69,835)	15,068	—	(54,767)
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	52,121	—	—	52,121
გადახდილი ავანსები	1,728	—	(58)	1,670
ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია	2,419	—	—	2,419
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	18,447	—	—	18,447
სულ მიმდინარე აქტივები	83,656	—	(58)	83,598
სულ აქტივები	289,041	—	2,632	291,673
კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	112,429	—	—	112,429
დამატებითი შენატანები კაპიტალში	25,747	—	—	25,747
სხვა რეზერვები	(1)	—	—	(1)
გაუნაწილებელი მოგება	13,084	—	—	13,084
სულ საკუთარი კაპიტალი	151,259	—	—	151,259
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
პროცენტები და თამასუქები	15,612	—	—	15,612
ანარიცხები სასამართლო სარჩელებზე	3,247	—	—	3,247
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	1,270	—	—	1,270
სახელმწიფო გრანტები	1,364	—	—	1,364
საიჯარო ვალდებულებები	—	—	2,128	2,128
სხვა ვალდებულებები	631	—	—	631
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	22,124	—	2,128	24,252
მიმდინარე ვალდებულებები				
პროცენტები და თამასუქები	5,436	—	—	5,436
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	83,429	—	—	83,429
სახელმწიფო ვალდებულებები	—	5,427	—	5,427
მიღებული ავანსები	10,242	(5,427)	—	4,815
სახელმწიფო გრანტები	468	—	—	468
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	76	—	—	76
საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა	15,028	—	—	15,028
საიჯარო ვალდებულებები	—	—	504	504
ანარიცხები სამართლებრივ სარჩელებზე	876	—	—	876
გადასახდელი დივიდენდები	18	—	—	18
სხვა ვალდებულებები	85	—	—	85
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	115,658	—	504	116,162
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	289,041	—	2,632	291,673

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
ათასი ლარი

2. მომზადების საფუძვლები (გაგრძელება)

(i) გადათვლა (გაგრძელება)

ზეგავლენა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე:

	ადრე წარდგენილი	ფასს (IFRS) 15-ის გამოყენების ზემოქმედება	ფასს (IFRS) 16-ის გამოყენების ზემოქმედება	გადათვლილი
2018 წლის 1 იანვარი				
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	231,669	—	—	231,669
აქტივების გამოყენების უფლება	—	—	2,056	2,056
არამატერიალური აქტივები	1,700	—	—	1,700
რესტრუქტურირებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, გრძელვადიანი ნაწილი	3,157	—	—	3,157
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	105	—	—	105
სულ მიმდინარე აქტივები	236,631	—	2,056	238,687
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8,710	—	—	8,710
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება, ბრუტო	115,057	(15,160)	—	99,897
გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით	(63,186)	15,160	—	(48,026)
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	51,871	—	—	51,871
გადახდილი ავანსები	3,256	—	(58)	3,198
ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია	1,497	—	—	1,497
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	16,919	—	—	16,919
სულ მიმდინარე აქტივები	82,253	—	(58)	82,195
სულ აქტივები	318,884	—	1,998	320,882
კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	112,429	—	—	112,429
დამატებითი შენატანები კაპიტალში	25,747	—	—	25,747
სხვა რეზერვები	(126)	—	—	(126)
გაუნაწილებელი მოგება	15,396	—	(63)	15,333
სულ საკუთარი კაპიტალი	153,446	—	(63)	153,383
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
პროცენტები და თამასუქები	37,066	—	—	37,066
ანარიცხები სამართლებრივ სარჩელებზე	2,116	—	—	2,116
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	1,546	—	—	1,546
სახელმწიფო გრანტები	1,134	—	—	1,134
საიჯარო ვალდებულებები	—	—	1,490	1,490
სხვა ვალდებულებები	886	—	—	886
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	42,748	—	1,490	44,238
მიმდინარე ვალდებულებები				
პროცენტები და თამასუქები	14,340	—	—	14,340
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	77,174	—	—	77,174
სახელმწიფო ვალდებულებები	—	7,448	—	7,448
მიღებული ავანსები	14,205	(7,448)	—	6,757
სახელმწიფო გრანტები	498	—	—	498
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	84	—	—	84
საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა	15,438	—	—	15,438
საიჯარო ვალდებულებები	—	—	571	571
ანარიცხები სამართლებრივ სარჩელებზე	799	—	—	799
გადასახდელი დივიდენდები	65	—	—	65
სხვა ვალდებულებები	87	—	—	87
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	122,690	—	571	123,261
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	318,884	—	1,998	320,882

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
ათასი ლარი

2. მომზადების საფუძვლები (გაგრძელება)

(i) გადათვლა (გაგრძელება)

ფასს (IFRS) 9, *ფინანსური ინსტრუმენტები*, ძალაში შევიდა პერიოდებისთვის, რომლებიც იწყება 2018 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ, ნებადართულია ადრეული გამოყენება. „კომპანია“ განახორციელა მისი ზემოქმედების შეფასება და დაასკვნა, რომ ფინანსურ ანგარიშგებაზე მას მნიშვნელოვანი ზეგავლენა არ აქვს.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

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

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მიმდინარე ვალდებულებები აღემატებოდა მიმდინარე აქტივებს 43,649 ლარით.

„კომპანია“ შედის ინტერ რაო-ს ჯგუფის კომპანიების შემადგენლობაში, რომელსაც აკონტროლებს „საბოლოო მშობელი კომპანია“. ფინანსების მართვასთან დაკავშირებულ საკითხებზე მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებებს იღებენ ინტერ რაო-ს ჯგუფის დონეზე, ინტერ რაო-ს ჯგუფის კომპანიებს შორის სახსრების მაქსიმალურად ეფექტურად განაწილების უზრუნველყოფის მიზნით, ფინანსური ხარჯების და ლიკვიდურობის ოპტიმიზაციის მისაღწევად ჯგუფის ინტერესების გათვალისწინებით. მსგავსმა გადაწყვეტილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს ფულადი სახსრების გადანაცვლება ინტერ რაო-ს ჯგუფის კომპანიებს შორის, ოპერაციების პირობების შესაბამისად, რომლებმაც შეიძლება წარმოქმნან ფინანსური აქტივი ან ვალდებულება. 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიას“ ჰქონდა ვადაგასული დავალიანება საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფი კომპანიების მიმართ 2015 და 2017 წლებში მიწოდებულ ელექტროენერგიაზე 21,636 ლარის ოდენობით. 2018 წლის განმავლობაში, „კომპანია“ ამ საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფ კომპანიებთან დადო ხელშეკრულება, რომლის თანახმად ეს ვადაგასული დავალიანება გარდაიქმნა გრძელვადიან სესხებად (შენიშვნა 31). 2018 წლის განმავლობაში „კომპანია“ დააგროვა ვადაგადაცილებული დავალიანება საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფ კომპანიებთან, რომელმაც შეადგინა 5,238 ლარი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. „კომპანიას“ ამ სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების გადახდა დაგეგმილი აქვს 2019 წლის განმავლობაში.

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

3. საქმიანობის უწყვეტობა (გაგრძელება)

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

- ▶ „საბოლოო მშობელმა კომპანიამ“ დაადასტურა, რომ აქვს შესაძლებლობა და განზრახული აქვს გაუწიოს „კომპანიას“ დახმარება ფინანსების მართვის ცენტრალიზებული პროცესის საშუალებით, მათ შორის, უზრუნველყოს საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფი კომპანიების მხრიდან მიმდინარე ვალდებულებების დაფარვის მოთხოვნაზე უარის თქმა, თუ აღნიშნული შეასუსტებს „კომპანიის“ ფინანსური მდგომარეობის სტაბილურობას;
- ▶ „კომპანიამ“ მიიღო უარის თქმის წერილები საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფი კომპანიებისგან მოთხოვნის უფლებაზე ელექტრონული მიწოდების შესახებ ხელშეკრულებების დარღვევის შედეგად, რომელთა შესაბამისად „კომპანიის“ დავალიანება ვადაგასულია (შენიშვნა 31). ამავე წერილებში საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიები დათანხმდნენ არ მოითხოვონ ვადაგასული დავალიანების დაფარვა, მინიმუმ 2020 წლის 28 თებერვლამდე;
- ▶ „კომპანიას“ დაგეგმილი აქვს დადოს ხელშეკრულება საქართველოს კომერციული ბანკების ჯგუფთან 2019 წლის პირველ ნახევარში საკუთარი ლიკვიდურობის მართვის მიზნით. ამ ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის „კომპანიას“ უკვე დაუმტკიცდა საკრედიტო ხაზი სამუშაო კაპიტალის საჭიროების დასაფინანსებლად 13,000 ლარის ოდენობით (შენიშვნა 34);
- ▶ „კომპანია“ მოელის, რომ მიმდინარე ვალდებულება 7,431 ლარის ოდენობით (შენიშვნა 26) ჩამოწერილი იქნება და საჭირო აღარ იქნება ნაღდი ანგარიშსწორების განხორციელება ვალდებულების შესრულების შედეგად;
- ▶ მიმდინარე ვალდებულებების შემადგენლობაში შემავალი დღგ-ს დავალიანება, რომელიც მიეკუთვნება გადავადებულ დღგ-ს 3,388 ლარის ოდენობით (შენიშვნა 27) ექვემდებარება გადახდას საგადასახადო ორგანოების მიმართ შესაბამისი დებიტორული დავალიანების დაფარვის ან ჩამოწერის შემდეგ. იმის გათვალისწინებით, რომ შესაბამისი დებიტორული დავალიანების დაფარვის ან ჩამოწერის ვადები არ არის განსაზღვრული, აღნიშნული თანხა არ არის დისკონტირებული. მიუხედავად იმისა, რომ ბალანსი კლასიფიცირებულია როგორც მიმდინარე, მისი მოძრაობა წლიდან წლამდე უმნიშვნელოა, ამრიგად, სახსრების სრული მოცულობით გადინება 2019 წელს ნაკლებსავარაუდოა;
- ▶ „კომპანიას“ დაგეგმილი აქვს 5,049 ლარის ოდენობით ხელმძღვანელობისა და თანამშრომლებისთვის წლიური პრემიის გადახდა გადაიტანოს 2019 წლის აგვისტოში;

3. საქმიანობის უწყვეტობა (გაგრძელება)

- ▶ „კომპანია“ აპირებს საერთო მმართველობაში მყოფი კომპანიებისგან შესყიდულ ელექტროენერგიაზე დავალიანება 4,530 ლარის ოდენობით, რომელიც გადასახდელი იქნება 2019 წლის ივნისში, გადაიხადოს 2020 წლის მარტში. ამ ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის ოფიციალური ხელშეკრულება არ არის დადებული;
- ▶ „კომპანიას“ დაგეგმილი აქვს განახორციელოს საერთო მმართველობაში მყოფი კომპანიებისგან მიღებულ კრედიტებზე დავალიანების რესტრუქტურისაცია, პროცენტების დაფარვის 2019 წლის პირველი ნახევრიდან გადატანის მიზნით. დაფარვის კორექტირებული გრაფიკი შეთანხმებულია საერთო მმართველობაში მყოფ კომპანიებთან. მოცემული ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის ოფიციალური ხელშეკრულება დადებულია.

ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ ამ ინიციატივების კომბინაცია უზრუნველყოფს „კომპანიას“ საჭირო ლიკვიდურობით საქმიანობის გასაგრძელებლად 2019 წლის შემდგომ პერიოდში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

- (ა) ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები მოქმედ სტანდარტებში , რომლებიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში

- ▶ ფასს (IFRS) 16 „იჯარა“ გამოცემული იქნა 2016 წლის იანვარში და შეცვალა ბასს (IAS) 17 „იჯარა“, ფაისკის კომიტეტის მიერ (IFRIC) 4 "ხელშეკრულებაში იჯარის ნიშნების არსებობის განსაზღვრა", იმკ (SIC) 15 "საოპერაციო იჯარა – სტიმულები და იმკ (SIC) 27 "იმ გარიგებების არსის განსაზღვრა, რომელთაც აქვს იჯარის იურიდიული ფორმა“. ფასს (IFRS) 16 ადგენს იჯარის ხელშეკრულებების შესაბამისად ინფორმაციის აღიარების, შეფასების, წარდგენის და გახსნის პრინციპებს და ავალდებულებს მოიჯარეებს იჯარის ყველა ხელშეკრულების აღრიცხვა აწარმოონ აღრიცხვის ერთიანი მოდელით, რომელიც ფინანსური იჯარის მსგავსია ბასს (IAS) 17-ის შესაბამისად. სტანდარტი მოიჯარეებისთვის ითვალისწინებს ორ გამონაკლისს - დაბალი ღირებულების მქონე საიჯარო აქტივებს (მაგალითად, პერსონალური კომპიუტერების იჯარა) და მოკლევადიან იჯარას (ანუ იჯარა არაუმეტეს 12 თვის ვადით). იჯარის დაწყების თარიღში, მოიჯარე აღიარებს იჯარის გადახდის ვალდებულებას (ანუ საიჯარო ვალდებულება) საიჯარო გადახდებთან მიმართებაში და ასევე აქტივს, რომელიც წარმოადგენს უფლებას გამოიყენოს მოცემული აქტივი იჯარის ვადის განმავლობაში (ანუ აქტივების გამოყენების უფლება).

მოიჯარეები ვალდებული არიან ცალკე აღიარონ საიჯარო ვალდებულებაზე საპროცენტო ხარჯები და გამოყენების უფლებით მიღებულ აქტივზე საამორტიზაციო ხარჯები.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

- (ა) ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები მოქმედ სტანდარტებში, რომლებიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში (გაგრძელება)

მოიჯარეები ასევე ვალდებული არიან აწარმოონ საიჯარო ვალდებულებების გადაფასება გარკვეული გარემოებების დადგომისას (მაგალითად, ცვლილება იჯარის ვადაში, იჯარის შემდგომ გადახდებში, რომელიც გამოწვეულია ინდექსის ან განაკვეთის ცვლილებით, რომლის საფუძველზეც ისინი იქნა განსაზღვრული). მოიჯარე, როგორც წესი, აღიარებს ვალდებულების გადაფასების თანხას აქტივების გამოყენების უფლების კორექტირების სახით.

მოიჯარის მიერ ფასს (IFRS) 16-ის შესაბამისად წარმოებულმა აღრიცხვამ განიცადა უმნიშვნელო ცვლილებები ბასს (IAS) 17-ის შესაბამისად მიმდინარე აღრიცხვასთან შედარებით. მოიჯარეები იჯარის ხელშეკრულებების კლასიფიკაციას განაგრძობენ ბასს (IAS) 17-ის კლასიფიკაციის არსებული პრინციპების გამოყენებით და იჯარის ორ ტიპად დაყოფას: საოპერაციო და ფინანსურ იჯარად.

ფასს (IFRS) 16 ძალაში შევიდა წლიურ პერიოდებთან მიმართებით, რომლებიც დაიწყება 2019 წლის 1 იანვრიდან ან ამ თარიღის შემდეგ. დაშვებულია ადრეული გამოყენება, მაგრამ მხოლოდ ფასს (IFRS) 15-ზე „ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან“ გადასვლის შემდეგ. „კომპანიას“ უფლება აქვს გამოიყენოს აღნიშნული სტანდარტი სრული რეტროსპექტული ან მოდიფიცირებული რეტროსპექტული მიდგომით. სტანდარტის გარდამავალი დებულებები ითვალისწინებს გარკვეულ გამონაკლისებს.

კომპანიამ აირჩია ფასს (IFRS) 16-ის ვადაზე ადრე გამოიყენების შესაძლებლობა, 2018 წლის 1 იანვრიდან, სრული რეტროსპექტული მიდგომით. გადათვლის პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებული მიდგომით „კომპანია“ არ ახორციელებს ხელშეკრულების ან მისი ცალკეული კომპონენტის გადაფასებას იჯარასთან მიმართებით, საწყისი გამოყენების თარიღისთვის და პირველი გამოყენების თარიღისთვის ყველა იმ ხელშეკრულებისთვის, რომლებიც ადრე კლასიფიცირებული იყო საოპერაციო იჯარად ბასს (IAS) 17-ის თანახმად და შესაძლებელია მათი გადათვლა ფასს (IFRS) 16-ის პირველი გამოყენების თარიღისათვის არსებული მდგომარეობით (ანუ 2017 წლის 1 იანვარი), ისეთნაირად, თითქოს ისინი დადებული იყო აღნიშნულ თარიღში.

- ფასს (IFRS) 15 "ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან" გამოიცა 2014 წლის მაისში და ადგენს ახალ, ხუთი ეტაპისგან შემდგარ მოდელს, რომელიც გამოიყენება კლიენტებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან მიღებულ ამონაგებთან მიმართებაში. ფასს (IFRS) 15-ის მიხედვით, ამონაგების აღიარება მოხდება იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომელსაც ორგანიზაცია მოელის კლიენტისთვის საქონლის ან მომსახურების მიწოდების სანაცვლოდ.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

- (ა) ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები მოქმედ სტანდარტებში, რომლებიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში (გაგრძელება)

ახალი სტანდარტი ანაცვლებს ფასს-ის მიხედვით შემოსავლის აღიარების ყველა არსებულ მოთხოვნას. მისი გამოყენება შესაძლებელია როგორც სრული რეტროსპექტული, ისე მოდიფიცირებული რეტროსპექტული მიდგომით და გამოყენება სავალდებულოა 2018 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ დაწყებული პერიოდებისთვის.

„კომპანიამ“ აირჩია ფასს (IFRS) 15-ის გამოყენების სრული რეტროსპექტული მიდგომა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

ფასს (IFRS) 15-ს თანახმად, „კომპანიამ“ უნდა განსაზღვროს არსებობს თუ არა ხელშეკრულებებში დაფინანსების მნიშვნელოვანი კომპონენტები. პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებული მიდგომით „კომპანიამ“ არ უნდა მოახდინოს ანაზღაურების კუთვნილი ოდენობის კორექტირება დაფინანსების მნიშვნელოვან კომპონენტებთან მიმართებით, თუ ხელშეკრულების გაფორმების მომენტისთვის „კომპანია“ მოელის, რომ მომხმარებლისათვის საქონლის და მომსახურების გადაცემასა და მომხმარებლის მიერ ამ საქონლის ან მომსახურების საფასურის გადახდას შორის პერიოდი, შეადგენს არაუმეტეს ერთ წელს.

გასულ პერიოდებში „კომპანიამ“ აღიარა ელექტროენერგიის გაყიდვებით მიღებული ამონაგები, რომელიც შეფასებული იყო მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. ელექტროენერგიის გაყიდვით მიღებული ამონაგები აღიარდებოდა მოგებასა და ზარალში ელექტროენერგიის მიწოდებისას. ობიექტური მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, როდესაც „კომპანიას“ არ ჰქონდა შესაძლებლობა მიეღო კუთვნილი თანხა, ხელშეკრულების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად, „კომპანია“ ქმნიდა დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვს. ფასს (IFRS) 15-ის თანახმად, ამონაგები აღიარდება ანაზღაურების იმ თანხით, რომელზეც კომპანია მოელის უფლების მიღებას კომპანიის მიერ მომხმარებლისთვის საქონლისა და მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ. „კომპანია“ აღიარებს ამონაგებს მოსალოდნელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

- ფასს (IFRS) 9, *ფინანსური ინსტრუმენტები*. 2014 წლის ივლისში, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭომ (ბასსს) გამოსცა ფასს (IFRS) 9 "ფინანსური ინსტრუმენტები" საბოლოო რედაქციით, რომელიც ანაცვლებს ბასს (IAS) 39-ს "ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება" და ფასს (IFRS) 9-ის ყველა წინა ვერსიას. ფასს (IFRS) 9 აერთიანებს ფინანსური ინსტრუმენტების პროექტის სამ ნაწილს: კლასიფიკაცია და შეფასება, გაუფასურება და ჰეჯირების აღრიცხვა. ფასს (IFRS) 9 ძალაში შედის წლიური პერიოდებისათვის, რომლებიც იწყება 2018 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

- (ა) ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები მოქმედ სტანდარტებში, რომლებიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში (გაგრძელება)

ფასს (IFRS) 9-ის გამოყენებას „კომპანიის“ ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციასა და შეფასებაზე ზეგავლენა არ მოუხდენია. „კომპანიის“ ძირითადი ფინანსური აქტივები - სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, განკუთვნილია სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების ამოსაღებად და სრულად წარმოადგენს ძირითადი თანხების დასაფარად მიღებულ გადახდების წყაროს. ამგვარად, „კომპანია“ მოელის, რომ ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხვა გაგრძელდება ფასს (IFRS) 9-ის შესაბამისად. „კომპანიამ“ გააანალიზა ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ფულადი ნაკადების პარამეტრები აღნიშნული ინსტრუმენტებისთვის და დაასკვნა, რომ ისინი შეესაბამება ამორტიზირებული ღირებულებით შეფასების კრიტერიუმებს, ფასს (IFRS) 9-ის თანახმად. შესაბამისად, აღნიშნული ინსტრუმენტების რეკლასიფიკაცია საჭირო არ არის.

- ფაისკ (IFRIC) ინტერპრეტაცია 22, ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში და ანაზღაურება ავანსად, ძალაშია წლიური საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომლებიც იწყება 2018 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ. ეს ინტერპრეტაცია განმარტავს, რომ გაცვლის კურსის განსაზღვრის დროს, რომელიც გამოყენებული უნდა იქნას შესაბამისი აქტივის, ხარჯის ან შემოსავლების (ან მისი ნაწილის) თავდაპირველი აღიარებისას, არაფულადი აქტივის ან არაფულადი ვალდებულების, რომელიც შეეხება ავანსის გადახდის, აღიარების შეწყვეტის დროს, ოპერაციის თარიღია ის თარიღი, როდესაც კომპანიამ თავდაპირველად აღიარა არაფულადი აქტივი ან ავანსად გადახდასთან დაკავშირებული არაფულადი ვალდებულება. ავანსად გადახდის რამდენიმე ოპერაციის განხორციელების ან გადახდის მიღების შემთხვევაში, კომპანიამ უნდა განსაზღვროს გარიგების თარიღები ავანსის გადახდის თითოეული შემთხვევისთვის. ვინაიდან, „კომპანიის“ მიმდინარე აღრიცხვა შეესაბამება ამ ინტერპრეტაციას, მის გამოყენებას არ მოუხდენია ზეგავლენა „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ბ) უცხოური ვალუტა

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

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

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

(გ) ძირითადი საშუალებები

(i) აღიარება და შეფასება

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

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

(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.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(გ) ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

(ii) ცვეთა (გაგრძელება)

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

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

(iii) აღიარების შეწყვეტა

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

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

(დ) იჯარა

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

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

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.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(დ) იჯარა (გაგრძელება)

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

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

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

შემდგომი შეფასება

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

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.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ე) არამატერიალური აქტივები

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

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

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

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

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.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები

(ი) ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

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

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

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

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

შემდგომი შეფასება

შემდგომი შეფასების მიზნით, ფინანსური აქტივები კლასიფიცირებულია ოთხ კატეგორიად:

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

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

(ი) ფინანსური აქტივები (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 ძირი თანხის და ძირი 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 2018 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)

(ი) ფინანსური აქტივები (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.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

(ii) ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ფინანსური ვალდებულებები ბასს (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.

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.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

(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 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:

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(თ) სამართლიანი ღირებულებით შეფასება (გაგრძელება)

- ▶ 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.

(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.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(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 შემოღება, რომლებიც მეტწილად დამოუკიდებელია სხვა აქტივებიდან ან აქტივების ჯგუფიდან მიღებული ფულადი სახსრებისგან. როდესაც აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე. გამოყენების ღირებულების შესაფასებლად მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირება მიმდინარე ღირებულებამდე ხდება დაბეგვრამდელი დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს. გაყიდვის ხარჯებით შემცირებული სამართლიანი ღირებულების გაანგარიშება ხორციელდება ბოლოდროინდელი საბაზრო გარიგებების (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გათვალისწინებით. ასეთი გარიგებების არარსებობის შემთხვევაში გამოიყენება შეფასების სხვა შესაბამისი მეთოდი. ამ გამოთვლების დასაბუთება ხდება შეფასების კოეფიციენტებით ან სამართლიანი ღირებულების სხვა ხელმისაწვდომი მაჩვენებლებით.

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

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

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.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(კ) გადასახადები

(i) მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვევო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან (შენიშვნა14). მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდების სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადი, რომელიც ექვემდებარება გადახდას კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდების განაწილებასთან დაკავშირებით, აღიარებულია კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშში გამოქვითვის სახით.

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

(ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

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

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

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(კ) გადასახადები (გაგრძელება)

(ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი (გაგრძელება)

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.

(ნ) 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. „კომპანიამ“ დაასკვნა, რომ იგი არის პრინციპალი ყველა ამონაგების ხელშეკრულებებში, ვინაიდან, იგი, როგორც წესი, ახორციელებს საქონლის ან მომსახურების კონტროლს მომხმარებლებისთვის მათ გადაცემამდე. აღიარების შემდგომი კონკრეტული კრიტერიუმები ასევე უნდა იქნას დაკმაყოფილებული ამონაგების აღიარებამდე.

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(5) ამონაგები და სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

(i) ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (გაგრძელება)

მომხმარებლებთან ხელშეკრულების იდენტიფიკაცია

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

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

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ნ) ამონაგები და სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

(ი) ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (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 გაყიდვისა 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.

„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.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(5) ამონაგები და სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

(i) ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (გაგრძელება)

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.

(iv) შემოსავალი გარიგებიდან მომხმარებლების მიერ გადმოცემული აქტივების გამოყენებით

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

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ო) სახელმწიფო გრანტები

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

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

(პ) შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

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

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

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

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

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

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ჟ) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად

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

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

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

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

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

5. გამოცემული სტანდარტები, რომლებიც არ არის შესული ძალაში

IFRIC ინტერპრეტაცია 23 გაურკვეველობა მოგების გადასახადის დარიცხვის წესებთან დაკავშირებით

განმარტება განიხილავს მოგების გადასახადის აღრიცხვის წესს, როდესაც არსებობს გაურკვეველობა საგადასახადო ინტერპრეტაციებში, რომლებიც ზეგავლენას ახდენს ბასს (IAS) 12-ის გამოყენებაზე, ასევე არ მოიცავს განსაკუთრებულ მოთხოვნებს, რომლებიც შეეხება გაურკვეველ საგადასახადო ინტერპრეტაციასთან დაკავშირებულ პროცენტებსა და ჯარიმებს. განმარტება, ძირითადად შეეხება შემდეგს:

- ▶ განიხილავს თუ არა კომპანია გაურკვეველ ინტერპრეტაციებს ცალ-ცალკე;
- ▶ დაშვებები, რომლებსაც კომპანია აკეთებს საგადასახადო ორგანოების მიერ საგადასახადო ინტერპრეტაციების გამოყენებასთან დაკავშირებით;

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

IFRIC ინტერპრეტაცია 23 გაურკვევლობა მოგების გადასახადის დარიცხვის წესებთან დაკავშირებით (გაგრძელება)

- ▶ როგორ განსაზღვრავს კომპანია დასბეგრ მოგებას (ზარალს), საგადასახადო ბაზას, გამოუყენებელ საგადასახადო ზარალს, გამოუყენებელ საგადასახადო შეღავათებს და გადასახადის განაკვეთებს;
- ▶ როგორ განიხილავს კომპანია ფაქტებისა და გარემოებების ცვლილებას.

კომპანიამ უნდა გადაწყვიტოს, განიხილოს თუ არა გაურკვეველი საგადასახადო ინტერპრეტაცია ცალ-ცალკე თუ სხვა რამდენიმე გაურკვეველ საგადასახადო ინტერპრეტაციასთან ერთად. გამოყენებული უნდა იქნას მიდგომა, რომელიც საშუალებას მოგვცემს უფრო მეტი სიზუსტით იქნას პროგნოზირებული გაურკვევლობის გადაწყვეტის შედეგი. ინტერპრეტაცია ძალაშია წლიური საანგარიშო პერიოდებისთვის, რომლებიც იწყება 2019 წლის 1 იანვრიდან ან ამ თარიღის შემდეგ, განსაზღვრული გარდამავალი შეღავათების გათვალისწინებით. ინტერპრეტაცია არსებით ზეგავლენას არ მოახდენს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ცვლილებები ბასს (IAS) 19-ში: პროგრამაში ცვლილებების შეტანა, შეკვეცა ან საბოლოო ანგარიშსწორება

ცვლილებები ბასს (IAS) 19-ში შეეხება აღრიცხვას, იმ შემთხვევებში, როდესაც პროგრამაში ცვლილებების შეტანა, შეკვეცა ან საბოლოო ანგარიშსწორება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ინტერპრეტაციები განმარტავენ, რომ თუ პროგრამაში შეტანილი ცვლილებები, შეკვეცა ან საბოლოო ანგარიშსწორება ხორციელდება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, კომპანიამ უნდა:

- ▶ განსაზღვროს მომსახურების მიმდინარე ღირებულება პროგრამის ცვლილების, შეკვეცის ან საბოლოო ანგარიშსწორების შემდეგ დარჩენილი პერიოდის ნაწილზე, აქტუარული დაშვებების გამოყენებით, რომლებიც გამოიყენება დადგენილ შენატანიანი პროგრამის ვალდებულების (აქტივის) გადაფასებისთვის და რომლებიც ასახავს პროგრამის შესაბამისად შეთავაზებულ სარგებელს და პროგრამის აქტივებს აღნიშნული მოვლენის შემდეგ;
- ▶ უნდა განსაზღვროს პროგრამის ცვლილების, შეკვეცის ან საბოლოო ანგარიშსწორების შემდეგ დარჩენილი პერიოდის ნაწილისთვის განკუთვნილი პროცენტის სიდიდე, შემდეგის გამოყენებით: დადგენილ შენატანიანი პროგრამის ვალდებულების (აქტივის) შესაბამისად წმინდა ვალდებულებები, რომლებიც ასახავს პროგრამით შეთავაზებულ სარგებელს და პროგრამის აქტივებს აღნიშნული მოვლენის შემდეგ; ასევე დისკონტირების განაკვეთს, რომელიც გამოყენებულია დადგენილ შენატანიანი პროგრამის ვალდებულებების (აქტივის) გადაფასებისთვის.

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

ცვლილებები ბასს (IAS) 19-ში: პროგრამაში ცვლილებების შეტანა, შეკვეცა ან საბოლოო ანგარიშსწორება (გაგრძელება)

ცვლილებები ასევე აზუსტებს, რომ კომპანიამ თავიდაპირველად უნდა განახორციელოს გასული პერიოდების მომსახურების, ამ პროგრამის ვალდებულებების დაფარვიდან მიღებული მოგების ან ზარალის ღირებულება, აქტივის ზღვრული სიდიდის გათვალისწინების გარეშე. ამ თანხის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შემდეგ კომპანია განსაზღვრავს აქტივის ზღვრული სიდიდის ზემოქმედებას პროგრამის ცვლილების, შეკვეცის ან საბოლოო ანგარიშსწორების შემდეგ. წმინდა პროცენტში შეტანილი თანხების გარდა, ნებისმიერი ასეთი ცვლილების აღიარება ხდება სხვა სრული შემოსავლების შემადგენლობაში.

აღნიშნული ცვლილებები გამოიყენება პროგრამის ცვლილებების, შეკვეცის და საბოლოო ანგარიშსწორების იმ პირველი წლიური საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში ან მას შემდეგ, რომელიც იწყება 2019 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ, დასაშვებია ადრეული გამოყენება. ეს ცვლილებები არსებით ზემოქმედებას არ მოახდენს „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მოსაზრებები, შეფასებები და დაშვებები

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

(ა) მოსაზრებები

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

(i) მომხმარებლებისაგან მიღებული აქტივების სანაცვლოდ გაწეული მომსახურების განსაზღვრა

„კომპანია“ თავისი მომხმარებლებისგან იღებს ძირითადი საშუალებების ერთეულებს, რომლებიც გამოყენებული უნდა იყოს აღნიშნული მომხმარებლების ქსელთან მისაერთებლად, აგრეთვე მათთვის ელექტროენერგიის მისაწოდებლად. „კომპანიამ“ უნდა შეიმუშაოს მიდგომა მიღებული აქტივების სანაცვლოდ მომხმარებლებისათვის გაწეულ მომსახურებასთან დაკავშირებით. ყველა ფაქტისა და გარემოების ანალიზის შემდეგ, „კომპანია“ დარწმუნებულია, რომ მომხმარებელთათვის გაწეული მომსახურება მათ მიერ გადმოცემული აქტივების სანაცვლოდ მთლიანად დაკავშირებულია მიერთებასთან და, შესაბამისად, მათი აღიარება ხდება „კომპანიისათვის“ აქტივების გადაცემის და მომხმარებლის ქსელთან მიერთების დასრულების შემდეგ. გაწეულ მომსახურებასთან დაკავშირებულ მიდგომას მნიშვნელოვანი ზემოქმედება აქვს შემოსავლების ასახვის დროზე. 2018 წელს მომხმარებელთა მიერ გადმოცემული აქტივებიდან აღიარებულმა შემოსავლებმა შეადგინა 112 ლარი (2017: 1,721 ლარი) (შენიშვნა 8).

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

(ა) მოსაზრებები (გაგრძელება)

(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.

(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.

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

(ბ) დაშვებები და შეფასებები (გაგრძელება)

(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 46,075 ლარის ოდენობით (2017: 48,416 ლარი) არის ყველაზე დასაბუთებული შეფასება დებიტორული დავალიანების შესაძლო რეზერვისთვის (შენიშვნა 18).

(ii) რესტრუქტურული ზეგავლენის საფაჩრო დებიტორული დავალიანება

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

(iii) დადგენილ შენატანთან პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულებები

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

„კომპანია“ ხელმძღვანელობს საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სააგენტოს მიერ გამოქვეყნებული მონაცემებით საქართველოს მოსახლეობის სიკვდილიანობის შესახებ. მოსალოდნელ საპენსიო ასაკად მამაკაცებისთვის განსაზღვრულია 70 წელი, ხოლო ქალებისათვის 66 წელი. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანია“ აფასებს კადრების დენადობის კოეფიციენტს ფაქტობრივი სტატისტიკით. „კომპანიის“ საპენსიო შეღავათების წლიური ზრდა ნულის ტოლია 2018 და 2017 წლებისთვის. დისკონტირების განაკვეთი, რომელიც გამოყენებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შეადგენს 7.37% (2017: 8.76%) (შენიშვნა 24).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

7. ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

	2018	2017 (გადათვლილი)
საყოფაცხოვრებო სექტორისთვის ელექტროენერგიის გაყიდვა	166,096	154,252
კომერციული და სამრეწველო სექტორისთვის ელექტროენერგიის გაყიდვა	265,657	238,737
სახელმწიფო სექტორისთვის ელექტროენერგიის გაყიდვა	24,504	22,551
ელექტროენერგიის ტრანზიტი	5,712	4,575
სულ ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან	461,969	420,115

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

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

მიერთების ძაბვა	მოხმარება	სექტორი	2018 წელი ლარი	2017 წელი ლარი
6000/10,000 ვოლტი		საყოფაცხოვრებო და არა საყოფაცხოვრებო	0.14307	0.12981
35/110,000 ვოლტი		საყოფაცხოვრებო და არა საყოფაცხოვრებო	0.13653	0.12324
220/380 ვოლტი		არა საყოფაცხოვრებო	0.18067	0.16740
220/380 ვოლტი	პირველი 100 კვტ/სთ	საყოფაცხოვრებო	0.12325	0.11000
	101 კვტ/სთ-დან 300			
220/380 ვოლტი	კვტ/სთ-მდე	საყოფაცხოვრებო	0.15725	0.14400
220/380 ვოლტი	300 კვტ/სთ-ზე მეტი	საყოფაცხოვრებო	0.19525	0.18200

მომხმარებლებისთვის ელექტროენერგიის ტრანზიტიდან მიღებული შემოსავალი წარმოადგენს „კომპანიის“ მიერ დარიცხულ თანხას იმ ელექტროენერგიის ტრანზიტისათვის, რომელსაც მომხმარებლები პირდაპირი მიმწოდებლებისგან ყიდულობენ „კომპანიის“ ქსელების საშუალებით. „სემეკ“-ის მიერ „კომპანიისთვის“ დადგენილი ტრანზიტის ტარიფი განსხვავდება მიერთების ძაბვიდან გამომდინარე და 2017 წლის განმავლობაში მერყეობდა დიაპაზონში 0.0127 – 0.05686 ლარი/მვტსთ. 2017 წლის 27 დეკემბერს, „სემეკის“ 2017 წლის 27 დეკემბრით დათარიღებული N48 დადგენილების საფუძველზე, გაიზარდა ტრანზიტის ტარიფები, რომლებიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან და შეადგინა 0.02058 - 0.06472 ლარი კვტ/სთ 2018 წელს.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

7. ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (გაგრძელება)

ხელშეკრულების ნაშთები

	2018	2017 (გადათვლილი)
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	55,484	54,571
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	8,230	7,448

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

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

საანგარიშგებო პერიოდის ამონაგები, რომელიც აღირებული იქნა საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისთვის არსებული სახელშეკრულებო ვალდებულებების ნაშთებიდან 2018 და 2017 წლებში შეადგენს 3,364 ლარს და 1,332 ლარს, შესაბამისად.

8. სხვა შემოსავლები

	2018	2017
სამონტაჟო და სარემონტო მომსახურება (ა)	13,088	11,797
მოსაკრებლების შეგროვების საფასური (ბ)	2,400	2,400
მომხმარებლებისგან გადაცემული აქტივები	112	1,721
შემოსავალი რესტრუქტურიზებულ დებიტორულ დავალიანებაზე დარიცხული დისკონტის ამორტიზაციიდან (შენიშვნა 18)	916	1,282
სამთავრობო გრანტები (შენიშვნა 25)	633	498
სხვა შემოსავლები	782	1,140
სულ სხვა შემოსავლები	17,931	18,838

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

8. სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

(ა) სამონტაჟო და სარემონტო მომსახურება

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

(ბ) მოსაკრებლების შეგროვების საფასური

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

9. შესყიდული ელექტროენერგია

	2018	2017 (გადათვლილი)
შესყიდული ელექტროენერგია	238,248	236,146
ელექტროენერგიის გადაცემა და დისპეტჩერიზაცია	69,326	43,853
ენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორისთვის („ესკო“) გადასახდელი სარეზერვო სიმძლავრის გადასახადი	43,491	41,792
სულ შესყიდული ელექტროენერგია	351,065	321,791

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

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

კონტრაგენტი	მომსახურების ტიპი	2018 წ. მაისი- 2018 წ. დეკემბერი	2018 წ. იანვარი- 2018 წ. მაისი	2017
სს „საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემა“	გადაცემა	1.323	1.323	0.872
სს „საქრუსენერგო“	გადაცემა	0.278	0.278	0.180
შპს „ენერგოტრანსი“	გადაცემა	0.380	0.380	—
შპს „ენერგოტრანსი“	გადაცემა (500 კვტ)	—	—	0.387
შპს „ენერგოტრანსი“	გადაცემა (400 კვტ)	—	—	0.496
სს „საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემა“	დისპეტჩერიზაცია	0.412	0.092	0.082

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

10. გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა

	2018	2017
ქონების გადასახადი	1,683	1,500
ელექტროენერგიის დანაკარგებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი (ა)	908	1,265
სხვა	1,451	166
სულ გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	4,042	2,931

(ა) ელექტროენერგიის დანაკარგებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი

2018 წლის 1 იანვრიდან 30 აპრილამდე „სემეკ“-ის N34 დადგენილების საფუძველზე ელექტროენერგიის ნორმატიული დანაკარგების დონე დადგენილი იყო 5.27%. 2018 წლის 30 აგვისტოს „სემეკ“-ის N21 დადგენილების საფუძველზე, 2018 წლის 1 მაისიდან ელექტროენერგიის ნორმატიული დანაკარგების დონე დადგენილ იქნა 5.85% (2017: 5.34%).

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

„კომპანიის“ საშუალო წლიურმა დანაკარგებმა 2018 წელს, დაახლოებით 5.1% (2017: 5.50%) შეადგინა. ამან გამოიწვია დამატებითი დღგ ვალდებულების დარიცხვა, რომელიც „კომპანიამ“ ვერ ამოიღო მომხმარებლებისგან და აქედან გამომდინარე, ხარჯად აღიარა სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

11. შექმნილი და გაუქმებული რეზერვები, წმინდა (გადათვლილი)

2018 და 2017 წლებში მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგების და რევერსირებული და ფორმირებული ანარიცხების მოძრაობა მოიცავს:

	სავაჭრო დებიტორული დავალიანება (ა)	რესტრუქტუ- რიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება (ა)	სხვა დებიტორული დავალიანება (ა)	აგანსები	იურიდიული სარჩელები (ბ)	საგადასახადო დავალიანება მოგების გადასახადის გარდა	სულ
2017 წლის 1 იანვარი	63,530	573	6,305	20	4,123	3,259	77,810
ახალი სტანდარტის გამოყენების ეფექტი	(15,068)	–	–	–	–	–	(15,068)
2017 წლის 1 იანვარი (გადათვლილი)	48,462	573	6,305	20	4,123	3,259	62,742
დამატებითი დანარიცხები/ (რევერსირება)							
პერიოდისათვის ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება	404	(183)	505	21	(1,016)	–	(269)
ამოღებები	–	–	–	–	(51)	–	(51)
პერიოდის განმავლობაში გამოყენებული	172	–	–	–	–	–	172
ახალი სტანდარტის გამოყენების ეფექტი	(7,021)	–	(537)	(8)	(141)	(3,259)	(10,966)
2017 წლის 31 დეკემბერი (გადათვლილი)	41,753	390	6,273	33	2,915	–	51,364
დამატებითი დანარიცხები/ (რევერსირება)							
პერიოდისათვის ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება	144	104	190	16	(78)	–	376
პერიოდის განმავლობაში გამოყენებული	–	–	–	–	277	–	277
2018 წლის 31 დეკემბერი	39,676	494	5,905	40	3,012	–	49,127

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

11. შექმნილი და გაუქმებული რეზერვები, წმინდა (გადათვლილი) (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.

რევერსირება 2017 წელს ძირითადად შეეხება თბილისის საქალაქო სასამართლოს გადაწყვეტილებას საქართველოს რკინიგზასა და „კომპანიას“ შორის, საქართველოს რკინიგზის გადამცემი აქტივების გამოყენებისთვის „კომპანიის“ გადასახდელი ვალდებულებების საქმეზე. თბილისის საქალაქო სასამართლომ შეამცირა საქართველოს რკინიგზის სარჩელი 744 ლარამდე და შესაბამისად „კომპანიამ“ შეამცირა რეზერვი. საქართველოს რკინიგზამ და „კომპანიამ“ გაასაჩივრეს საქმე სააპელაციო სასამართლოში.

12. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2018	2017 (გადათვლილი)
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	4,192	4,589
დაზღვევა (ა)	2,659	2,500
ოფისის იჯარა და ტექნიკური მომსახურება	1,068	1,152
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	1,781	1,696
საწევრო შენატანები (ბ)	1,562	1,452
ქველმოქმედება და სოციალური დანახარჯები	631	849
მგზავრობის და წარმომადგენლობითი ხარჯები	662	650
პროფესიული მომსახურება	828	632
ზარალი მარაგებზე, რომელიც ასახულია რეალიზაციის წმინდა ღირებულებით (შენიშვნა 19)	606	560
ტრანსპორტირების ხარჯები	637	459
რესტრუქტურიზებული დებიტორული დავალიანების საწყისი აღიარების შედეგად მიღებული ზარალი (შენიშვნა 18)	241	433
საკანცელარიო საქონელი	300	276
ძირითადი საშუალებების გასვლასთან დაკავშირებული ზარალი	483	211
ინვესტიციების ექსპერტიზის ხარჯები	457	147
ჯარიმები და საურავები	373	167
სხვა	2,591	2,145
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	19,071	17,918

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

12. სხვა საოპერაციო ხარჯები (გაგრძელება)

- (ა) 2017 წლის და 2018 წლის პირველი ექვსი თვის განმავლობაში „კომპანიის“ აქტივები დაზღვეული იყო დაზიანების და ბუნებრივი კატასტროფებისგან 555,201 ათასი აშშ დოლარის ოდენობით. 2018 წლის 1 ივლისიდან დაზღვევის ოდენობა შემცირდა 466,718 ათას აშშ დოლარამდე სამი წლის პერიოდით გაფორმებული განახლებული სადაზღვევო პოლისის საფუძველზე.
- (ბ) საწვერო შენატანი მოიცავს განაწილების ლიცენზიის მოსაკრებლის საფასურს „სემეკ“-ისთვის და „ესკო“-ს საკომისიო მოსაკრებელს.

13. ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები და გაწეული დანახარჯები

	2018	2017 (გადათვლილი)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი ანაბრებზე	676	870
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება (შენიშვნა 11)	–	51
სულ ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	676	921
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი	(6,213)	(4,370)
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება	(358)	(347)
საპროცენტო ხარჯი იჯარის ვალდებულებაზე (შენიშვნა 16)	(305)	(334)
სულ ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	(6,876)	(5,051)

14. მოგების გადასახადი

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

2018 წელს „კომპანიამ“ აღიარა განაწილებულ მოგებაზე (დივიდენდებზე) მოგების გადასახადი ნული ლარის (2017: 2,114 ლარი) ოდენობით, მოგების და ზარალის შემადგენლობაში.

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

	2018	2017
წმინდა დივიდენდები	–	(19,953)
ნომინალური საგადასახადო განაკვეთი	15/85	15/85
მოგების გადასახადის თეორიული ხარჯები ნომინალური განაკვეთით	–	(3,521)
ჩათვლა მოგების გადახდილ გადასახადთან დაკავშირებით 2008-2016 წლებში	–	2,955
ზენორმატიული ტექნიკური დანაკარგები	–	(1,439)
სხვა	–	(109)
მოგების გადასახადის ხარჯი წლის განმავლობაში	–	(2,114)

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

15. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	მანქანები და მოწყობილობები	საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	CIP* და სათადარიგო ნაწილები	სულ
ღირებულება							
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	10,328	32,076	252,286	20,090	9,854	18,044	342,678
შემოსვლები	289	155	1,584	–	–	41,673	43,701
შიდა გადაცემები	101	910	30,702	1,437	653	(33,803)	–
გასვლები	(13)	(70)	(1,046)	(486)	(278)	–	(1,893)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	10,705	33,071	283,526	21,041	10,229	25,914	384,486
შემოსვლები	69	17	67	–	–	41,300	41,453
შიდა გადაცემები	51	2,157	38,567	2,107	91	(42,973)	–
გასვლები	(8)	(148)	(1,624)	(446)	(54)	(172)	(2,452)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	10,817	35,097	320,536	22,702	10,266	24,069	423,487
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება							
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	3,609	14,326	105,218	13,847	6,066	–	143,066
დარიცხვა წლის განმავლობაში	–	804	7,870	1,397	735	–	10,806
გასვლები	–	(48)	(363)	(428)	(216)	–	(1,055)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,609	15,082	112,725	14,816	6,585	–	152,817
დარიცხვა წლის განმავლობაში	–	767	9,206	1,506	692	–	12,171
გასვლები	–	(53)	(624)	(369)	(42)	–	(1,088)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,609	15,796	121,307	15,953	7,235	–	163,900
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	6,719	17,750	147,068	6,243	3,788	18,044	199,612
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,096	17,989	170,801	6,225	3,644	25,914	231,669
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,208	19,301	199,229	6,749	3,031	24,069	259,587

* CIP – დაუმთავრებელი მშენებლობა

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

15. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

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

16. აქტივების გამოყენების უფლება

	მიწის გამოყენების უფლება	შენობების გამოყენების უფლება	მანქანები და მოწყობილობების გამოყენების უფლება	სულ
ღირებულება				
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის და 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გადათვლილი)	31	2,500	159	2,690
შემოსვლები	–	1,054	–	1,054
გასვლები	–	(411)	–	(411)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	31	3,143	159	3,333
დაგროვილი ცვეთა				
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის (გადათვლილი)	–	–	–	–
დარიცხვა წლის განმავლობაში	12	609	13	634
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის (გადათვლილი)	12	609	13	634
დარიცხვა წლის განმავლობაში	12	737	13	762
გასვლები	–	(184)	–	(184)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	24	1,162	26	1,212
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით (გადათვლილი)	31	2,500	159	2,690
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გადათვლილი)	19	1,891	146	2,056
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7	1,981	133	2,121

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

16. აქტივების გამოყენების უფლება (გაგრძელება)

იჯარა ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში	2018	2017 (გადათვლილი)	2017 წლის 1 იანვარი (გადათვლილი)
აქტივები			
აქტივების გამოყენების უფლება: მიწა	7	19	31
აქტივების გამოყენების უფლება: შენობა	1,981	1,891	2,500
აქტივების გამოყენების უფლება: მანქანები და მოწყობილობები	133	146	159
სულ:	2,121	2,056	2,690
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	1,711	1,490	2,128
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	627	571	504
სულ:	2,338	2,061	2,632

იჯარა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში	2018	2017 (გადათვლილი)
სხვა შემოსავლები		
საოპერაციო შემოსავალი იჯარიდან	217	38
საოპერაციო ხარჯები		
მოკლევადიანი იჯარის ხარჯები	476	676
სხვა ხარჯები იჯარაზე	–	(13)
მოგება აგუ-ს ჩამოწერიდან	6	–
ცვეთა		
აგუ ცვეთა	(762)	(634)
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი იჯარის ვალდებულებაზე	(305)	(334)

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
ათასი ლარი

17. არამატერიალური აქტივები

	<u>პროგრამული უზრუნველყოფა</u>
ღირებულება	
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	7,683
შემოსვლები	235
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,918
შემოსვლები	2
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,920
ამორტიზაცია	
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5,834
დარიცხვა წლის განმავლობაში	384
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,218
დარიცხვა წლის განმავლობაში	351
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,569
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1,849
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,700
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,351

არამატერიალური აქტივები ძირითადად შედგება საბუღალტრო და სხვა პროგრამული უზრუნველყოფისგან, აგრეთვე პროგრამული უზრუნველყოფის შესაბამისი ლიცენზიებისაგან. სრულად ამორტიზებული, მაგრამ ჯერ კიდევ ექსპლუატაციაში მყოფი არამატერიალური აქტივების მთლიანი საბალანსო ღირებულება შეადგენს 5,297 ლარს (2016: 5,294 ლარი).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

18. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	2018	2017 (გადათვლილი)	2017 წლის 1 იანვარი (გადათვლილი)
რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, გრძელვადიანი ნაწილი			
რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება (ა)	2,737	3,547	4,392
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (მე-11 შენიშვნა)	(494)	(390)	(573)
სულ გრძელვადიანი რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	2,243	3,157	3,819
მიმდინარე სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება			
საყოფაცხოვრებო სექტორი	51,181	51,829	59,267
კომერციული და სამრეწველო სექტორი	35,560	35,150	33,680
სახელმწიფო სექტორი	4,597	4,582	4,960
რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, მიმდინარე ნაწილი (ა)	1,579	1,606	1,926
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (მე-11 შენიშვნა)	(39,676)	(41,753)	(48,462)
სულ მიმდინარე სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	53,241	51,414	51,371
სხვა დებიტორული დავალიანება (ბ)	6,559	6,730	7,055
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (მე-11 შენიშვნა)	(5,905)	(6,273)	(6,305)
სულ მიმდინარე სხვა დებიტორული დავალიანება	654	457	750
სულ მიმდინარე სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	53,895	51,871	52,121
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	56,138	55,028	55,940

(ა) რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება

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

რესტრუქტურიზებული დებიტორული დავალიანების თავდაპირველი აღიარებით მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 241 ლარი 2018 წელს (2017: 433 ლარი) (მე-12 შენიშვნა).

საპროცენტო შემოსავლებმა რესტრუქტურიზებულ დებიტორულ დავალიანებაზე დისკონტის ამორტიზაციიდან 2018 წელს 916 ლარი შეადგინა (2017: 1,282 ლარი) (მე-8 შენიშვნა).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

18. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება (გაგრძელება)

(ბ) სხვა დებიტორული დავალიანება

სხვა დებიტორული დავალიანება მოიცავს „საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემის“ („სსე“), საქართველოს სახელმწიფოს მიერ კონტროლირებადი ორგანიზაციის, დებიტორულ დავალიანებას, რომელიც შეადგენს 4,225 ლარს (2017: 4,225 ლარი). ეს დებიტორული დავალიანება „კომპანია“ 2005 წელს სსე-ს სხვადასხვა კონტრაგენტისგან მიიღო ფაქტორინგის შედეგად. ამჟამად „სსე“ გაკოტრებისგან დაცვის რეჟიმშია. „სსე“-ს ყველა ძველი ვალდებულება, „კომპანიის“ მიმართ არსებული დავალიანების ჩათვლით, დაჯგუფებულია დაფარვის რიგითობის მიხედვით. „სსე“-ის მიმართ გაკოტრებასთან დაკავშირებით გამოყენებული სამართალდამცავი ზომების მიმდინარე გეგმის საფუძველზე, მოსალოდნელია, რომ „სსე“ „კომპანიის“ წინაშე თავისი ვალდებულებების დაფარვას დაიწყებს 2030 წელს. ხელმძღვანელობამ ამ დებიტორული დავალიანებისათვის შექმნა სრული რეზერვი, რადგან „სსე“-ს მიერ გაკოტრებისგან დაცვის გეგმის შესრულებაზე მოქმედებს რიგი გაურკვეველი გარემოებები, რომელთა სათანადო სიზუსტით პროგნოზირება შეუძლებელია.

(გ) სავაჭრო დებიტორული დავალიანების მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი

2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო დებიტორული დავალიანების ანალიზი ხანდაზმულობის ვადების მიხედვით შემდეგია:

2018 წლის 31 დეკემბერი

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

2017 წლის 31 დეკემბერი

	მიმდინარე	ვადაგადაცილებული დღეები				
		<60 დღეზე	60-120 დღე	120-180 დღე	180-360 დღე	>360 დღეზე
სულ შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება დეფოლტში	48,759	3,572	893	451	743	49,026
მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი	253	101	239	140	457	47,226

მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვში ცვლილებები იხილეთ მე-11 შენიშვნაში.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

19. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2018	2017
ნედლეული და მასალები	3,685	4,544
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5,209	4,166
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8,894	8,710

2018 წლის განმავლობაში აღიარებული იქნა წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით აღრიცხულ სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებზე გაწეული ხარჯები 606 ლარის ოდენობით (2017 წ: 560 ლარი).

20. გადახდილი ავანსები

	2018	2017 (გადათვლილი)	2017 წლის 1 იანვარი (გადათვლილი)
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები	465	387	402
სხვა ავანსები	291	291	–
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (მე-11 შენიშვნა)	(40)	(33)	(20)
სულ მომწოდებლისათვის გადახდილი ავანსები	716	645	382
წინასწარ გადახდილი დაზღვევა	1,329	1,269	1,156
ანაზღაურებადი დღგ	2,102	1,281	3,380
სხვა საგადასახადო აქტივები	–	3	11
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (მე-11 შენიშვნა)	–	–	(3,259)
სულ საგადასახადო აქტივები	2,102	1,284	132
სულ გადახდილი ავანსები	4,147	3,198	1,670

21. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნამდე ანაზღაურებები (ა)	7,826	16,802
კორპორაციული ბარათები	115	117
სულ ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	7,941	16,919

(ა) მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნამდე ანაზღაურებები

მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნადი ანაზღაურებები განთავსებულია საქართველოს ბანკებში. სახელმწიფო ვადა 1-დან 3 თვემდეა. საშუალოდ, 2018 წელს მოთხოვნამდე ანაზღაურების წლიური განაკვეთი 2.0%-დან 7.0%-მდეა (2017: 2.0%-დან 7.0%-მდე).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

21. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები (გაგრძელება)

(ბ) ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია მოიცავს შპს „ჯორჯიან უოთერ ენდ ფაუერისთვის“ და მერიის დასუფთავების სამსახურის სახელით მიღებულ მოსაკრებლებს (შენიშვნა 8) 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია, აგრეთვე მოიცავდა 1,110 ლარს, რომელიც განთავსებული იყო ევროპის რეკონსტრუქციის და განვითარების ბანკთან გაფორმებული სასესხო ხელშეკრულების მოთხოვნის თანახმად. აღნიშნული სესხი დაიფარა 2018 წელს (შენიშვნა 23).

22. საკუთარი კაპიტალი

2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჩვეულებრივი აქციების ნებადართული და გამოშვებული რაოდენობაა 112,429,418 ხოლო თითოეული აქციის ნომინალური ღირებულებაა 0.001 ლარი. აქციები ერთნაირი კლასისაა და თითოეულ აქციას შეესაბამება ერთი ხმა.

„კომპანიის“ აქციონერთა სტრუქტურა 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის შემდეგია:

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

2018 წელს „კომპანიას“ არ გამოუცხადებია დივიდენდები (2017წ.: 20,000 ლარი იქნა გამოცხადებული, 19,953 ლარი იქნა გადახდილი).

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:

	2018	2017 (გადათვლილი)
ჩვეულებრივი აქციების მფლობელების წმინდა მოგება	27,254	22,124
ჩვეულებრივი აქციების რაოდენობის საშუალო შეწონილი ერთ აქციაზე საბაზო მოგების გამოსათვლელად	112,429,418	112,429,418
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე	0,00024	0,00020

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
ათასი ლარი

22. საკუთარი კაპიტალი (გაგრძელება)

სხვა რეზერვები

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

23. პროცენტიანი სესხები და თამასუქები

	2018	2017
გრძელვადიანი		
საქართველოს კომერციული ბანკებისგან მიღებული სესხები (ა)	23,296	27,000
ევროპის რეკონსტრუქციისა და განვითარების ბანკისგან მიღებული სესხი (ბ)	–	10,066
სესხები საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისგან, გრძელვადიანი ნაწილი (გ)	11,619	–
სულ გრძელვადიანი სესხები და თამასუქები	34,915	37,066
მიმდინარე		
საქართველოს კომერციული ბანკებისგან მიღებული სესხები (ა)	14,444	9,052
ევროპის რეკონსტრუქციისა და განვითარების ბანკისგან მიღებული სესხი (ბ)	–	5,153
სესხები საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისგან, მიმდინარე ნაწილი (გ)	970	–
თამასუქები, მიმდინარე ნაწილი (დ)	–	135
სულ მიმდინარე სესხები და თამასუქები	15,414	14,340
სულ სესხები და თამასუქები	50,329	51,406

(ა) სესხები საქართველოს კომერციული ბანკებისგან

2017 წლის 30 მარტს „კომპანია“ დადო სინდიცირებული სასესხო ხელშეკრულება საქართველოს კომერციული ბანკების ჯგუფთან 36,000 ლარის ოდენობით. 2018 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, 2018 წელს შეადგინა 4,231 ლარი (2017 წ. 3,321 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. ამ სესხის საპროცენტო ხარჯებმა 2018 წელს შეადგინა 226 ლარი.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

23. პროცენტიანი სესხები და თამასუქები (გაგრძელება)

(ბ) ევროპის რეკონსტრუქციის და განვითარების ბანკისგან მიღებული სესხი

2010 წლის 15 დეკემბერს „კომპანია“ ევროპის რეკონსტრუქციის და განვითარების ბანკთან (ერგბ) გააფორმა ხელშეკრულება 25,000 ათასი აშშ დოლარის ოდენობის სესხზე. 2011 წლის 31 დეკემბრისთვის „კომპანიას“ სრულად ჰქონდა ათვისებული ეს სესხი. სესხის ვალუტაა აშშ დოლარი, ერიცხება საპროცენტო განაკვეთი LIBOR-ის მიხედვით, რომელსაც ემატება 3.5%-5.0%-იანი წლიური მარჟა. 2018 წლის 2 ნოემბერს ეს სესხი სრულად იქნა დაფარული საქართველოს კომერციული ბანკებისგან აღებული სესხით. საპროცენტო ხარჯები ერგბ-ს სესხზე შეადგენდა 632 ლარს 2018 წ. (2017: 868 ლარი).

ფინანსური ვალდებულებების შესრულება

სასესხო ხელშეკრულებები „კომპანიას“ აკისრებს ფინანსური და არაფინანსური ხასიათის გარკვეულ ვალდებულებებს. მნიშვნელოვანია, „კომპანია“ საქართველოს კომერციულ ბანკებთან დადებული ორივე სასესხო ხელშეკრულების თანახმად, შეინარჩუნოს სესხის მომსახურების დაფარვის კოეფიციენტი არა ნაკლებ 1.2 დონეზე და ფინანსური ვალის EBITDA-სთან ფარდობის კოეფიციენტი არა უმეტეს 3 დონეზე. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანია“ იცავდა ყველა ზემოაღნიშნულ შემზღუდველ ფინანსურ პირობას.

(გ) სესხები საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისგან

2018 წლის 30 ივნისს, „კომპანია“ ხელი მოაწერა ხელშეკრულებას საერთო მმართველობაში არსებულ კომპანიებთან - სს „ხრამჭესი 1“, სს „ხრამჭესი 2“, ვადაგასული დავალიანების რესტრუქტურისთვის შესახებ 7,024 ლარის და 14,612 ლარის ოდენობით, გრძელვადიან კრედიტებად. ხელშეკრულების პირობების თანახმად, „კომპანიას“ პროცენტების დასაფარად მიეცა საშუალო პერიოდი 2019 წლის 31 იანვრამდე. 2018 წელს ხორციელდებოდა დაგროვილი პროცენტის კაპიტალიზაცია, რომელიც დაიფარება სესხების დაფარვის ვადის დადგომის დროს, ანუ 2021 წლის 31 დეკემბერს. ამ სესხების ძირი თანხის დაფარვის ვადა იწყება 2019 წლის 31 დეკემბერს და იწურება 2021 წლის 31 დეკემბერს. 2018 წლის აგვისტოში, „კომპანია“ განახორციელა სს „ხრამჭესი 1“ და სს „ხრამჭესი 2“ სესხების ძირი თანხის ვადამდელი გადახდა, 2,000 ლარის და 8,000 ლარის ოდენობით.

2019 წლის 31 იანვარს „კომპანია“ ხელი მოაწერა საერთო მმართველობაში არსებულ კომპანიებთან ზემოაღნიშნულ სასესხო ხელშეკრულებებში ცვლილებებს, რომლის თანახმადაც პროცენტების გადახდის საშუალო პერიოდი გაგრძელებულია 2019 წლის 31 ივლისამდე (შენიშვნა 34).

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
ათასი ლარი

23. პროცენტიანი სესხები და თამასუქები (გაგრძელება)

(დ) გრძელვადიანი თამასუქები

„კომპანიას“ აქვს გრძელვადიანი უპროცენტო გადასახდელი თამასუქები ლარში. ეს თამასუქები წარმოიშვა 1998 წელს „კომპანიის“ თავდაპირველი პრივატიზაციის დროს „კომპანიის“ მიერ ყოფილი მომწოდებლების 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.

თამასუქების უმეტესობის შემთხვევაში, იმის გამო, რომ მათი დაფარვის ვადა 2018 წლის 31 დეკემბრიდან მინიმუმ 80 წლის შემდეგ იწყება, ამორტიზებული ღირებულება ნულს შეადგენს (2017: ნული).

გადასახდელია შემდეგი თამასუქები:

		ნომინალური ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	ნომინალური ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
	დაფარვის თარიღი				
ფინანსთა სამინისტრო	2098	132,000	—	132,000	—
ორთაჭალა	2098	388	—	388	—
ზაჰესი	2098	119	—	119	—
საცხენისი	2098	73	—	73	—
სს თელასი	2098	50	—	50	—
ორბი	2098	9	—	9	—
ელექტროგადაცემა	2021	—	—	135	135
სულ გრძელვადიანი თამასუქები		132,639	—	132,774	135

24. შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

2014 წელს „კომპანიამ“ დანერგა დადგენილ შენატანიანი 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.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

24. შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები (გაგრძელება)

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

	2018	2017
წმინდა დანახარჯები გასამრჯელოზე		
მიმდინარე მომსახურების ღირებულება	72	59
გასამრჯელოს ვალდებულებაზე დარიცხული წმინდა პროცენტები	140	126
წმინდა დანახარჯები გასამრჯელოზე	212	185

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანიის“ წმინდა ვალდებულება შეადგენს 2,189 ლარს (2017: 1,630 ლარი) და შედგება თანამშრომლების ანაზღაურების ვალდებულებისგან, რადგან „კომპანიას“ არ აქვს საპენსიო აქტივები.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიის“ მოსალოდნელი შენატანები საპენსიო გეგმაში შემდგომი წლიური ანგარიშგების პერიოდისათვის შეადგენს 95 ლარს (2017: 84 ლარი).

მომრავა დადგენილ შენატანთან პროგრამით გათვალისწინებულ ვალდებულებაში

1 იანვრის მდგომარეობით

	2018	2017
1 იანვრის მდგომარეობით	1,630	1,346
მიმდინარე მომსახურების ღირებულება	72	59
ხარჯები პროცენტების გადახდაზე	140	126
აქტუარული ზარალი, დემოგრაფიულ დაშვებებში ცვლილებებიდან გამომდინარე	7	1
აქტუარული ცვლილებები ფინანსური დაშვებების ცვლილებებიდან გამომდინარე	321	128
პროგრამასთან დაკავშირებული ვალდებულებების კორექტირება	45	(4)
გადახდილი ანაზღაურება	(26)	(26)
31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,189	1,630
მიმდინარე	95	84
გრძელვადიანი	2,094	1,546
სულ შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	2,189	1,630

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

	2018	2017
დისკონტირების განაკვეთი	7.37%	8.76%
ზრდა ფინანსური დახმარების გადახდებში	0%	0%

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

24. შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები (გაგრძელება)

დადგენილ შენატანთან პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულების საშუალო ხანგრძლივობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის შეადგენს 13.91 წელს.

მნიშვნელოვანი დაშვებისათვის სენსიტიურობის რაოდენობრივი ანალიზი, 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოცემულია ქვემოთ:

ცვლილება დაშვებაში/ზემოქმედება დადგენილ შენატანთან
პროგრამასთან დაკავშირებულ ვალდებულებაზე 2018 და 2017
წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	2018	2017
დისკონტირების განაკვეთი (+1% წლიური)	240	166
დისკონტირების განაკვეთი (-1% წლიური)	(290)	(198)
ფინანსური დახმარების ზრდა (+1% წლიური)	(310)	(215)
ფინანსური დახმარების შემცირება (-1% წლიური)	(259)	180
„კომპანიიდან“ თანამშრომლების გადინების წლიური ნორმა (+1% ყველა ასაკისათვის)	137	37
„კომპანიიდან“ თანამშრომლების გადინების წლიური ნორმა (-1% ყველა ასაკისათვის)	(96)	(40)

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

25. სახელმწიფო გრანტები

მიღებული სახელმწიფო გრანტების ცვლილებები შეიძლება გაანალიზდეს შემდეგნაირად:

	2018	2017
1 იანვრის მდგომარეობით	1,632	1,832
წლის განმავლობაში მიღებული	—	298
აღიარებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (მე-8 შენიშვნა)	(633)	(498)
31 დეკემბრის მდგომარეობით	999	1,632
მიმდინარე	480	498
გრძელვადიანი	519	1,134
სულ სახელმწიფო გრანტები	999	1,632

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

26. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	2018	2017
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება ელექტროენერგიის მომწოდებლების მიმართ (ა)	42,296	52,327
კრედიტორული დავალიანება გადაცემასა და დისპეტჩერიზაციისთვის	11,928	9,511
სხვა (ბ)	15,165	15,336
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	69,389	77,174

(ა) სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება ელექტროენერგიის მომწოდებლების მიმართ

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

(ბ) სხვა კრედიტორული დავალიანება

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

„კომპანიამ“ შეასრულა ვალდებულება და წარუდგინა საჭირო დოკუმენტაცია საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს, თუმცა პასუხი არ მიუღია. შესაბამისად, ეს ვალდებულება შეყვანილია სხვა კრედიტორული დავალიანების კატეგორიაში 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

27. საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა

	2018	2017
სხვა წინასწარ გადახდილი დავალიანებები	3	–
სულ წინასწარ გადახდილი საგადასახადო	3	–
გადასახდელი დღგ	14,434	13,860
გადასახადი ფიზიკური პირების შემოსავალზე	456	628
ქონების გადასახადი	179	142
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	536	808
სულ გადასახდელი საგადასახადო	15,605	15,438
სულ საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა	15,602	15,438

27. საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა (გაგრძელება)

დამატებული ღირებულების გადასახადში შედის გადავადებული დღგ 3,388 ლარის (2017: 3,395 ლარი) ოდენობით, რომელიც გადახდილ უნდა იქნეს შესაბამისი ორგანოებისათვის მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაბამისი დებიტორული დავალიანების ბალანსი ამოღებული ან ჩამოწერილი იქნება. თანხა არ ექვემდებარება დისკონტირებას იმის გათვალისწინებით, რომ ანაზღაურების ან ჩამოწერის ვადა არ არის განსაზღვრული, ასევე. ვინაიდან ასანაზღაურებელი თანხის ამოღება ნებისმიერ დროს არის შესაძლებელი.

28. ფინანსური რისკების მართვა

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

(ა) საკრედიტო რისკი

„კომპანია“ გააჩნია საკრედიტო რისკი, რაც გულისხმობს იმას, რომ არსებობს რისკი იმისა, რომ კონტრაგენტი ვერ შეძლებს დავალიანების დროულად და სრული მოცულობით გადახდას. ფინანსური აქტივები, რომლებიც პოტენციურად აყენებს „კომპანიას“ საკრედიტო რისკის ქვეშ, ძირითადად, შედგება სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, რესტრუქტურისებული დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებისგან. „კომპანიას“ თბილისში მონოპოლისტური მდგომარეობა აქვს, მისი საქმიანობა რეგულირებადია, ამიტომ მისი შესაძლებლობა აირჩიოს სასურველი მომხმარებლები, შეზღუდულია. „კომპანია“ საკრედიტო რისკის მართვას ახორციელებს იმ მომხმარებელთა ქსელიდან დროული გათიშვით, რომლებიც არ იხდიან ელექტროენერგიის დავალიანებას, მაგრამ „კომპანიის“ მომხმარებელთა რაოდენობის და მათი გეოგრაფიული განაწილების გათვალისწინებით, შესაძლებელია იმის დაშვება, რომ ყველა არგადამხდელი მომხმარებელი არ იქნება დროულად გათიშული. ამასთან, არსებობს გათიშულ მომხმარებელთა არასანქცირებული ჩართვის რისკი. „კომპანია“ ასევე ემსახურება სოციალური სფეროს მომხმარებლებს, რომელთა გათიშვას ქსელიდან „კომპანია“ ვერ შეძლებს მათი ვალის არასათანადო მომსახურების შემთხვევაშიც კი. ხელმძღვანელობამ შეიმუშავა კონსერვაციული დარეზერვების პოლიტიკა, რომელიც ნებისმიერი პრობლემური მომხმარებლის დროული იდენტიფიცირებისა და ადეკვატური დარეზერვების საშუალებას იძლევა. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, რესტრუქტურისებული დებიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვის გამოკლებით, და მთლიანი ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წარმოადგენს მაქსიმალურ თანხას, რომელიც ექვემდებარება საკრედიტო რისკს. მიუხედავად იმისა, რომ დებიტორული დავალიანების ამოღებაზე მოქმედებს ეკონომიკური ფაქტორები, ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ „კომპანიას“ არ ემუქრება მნიშვნელოვანი რისკი, რომელიც გადააჭარბებს დადგენილ რეზერვებს.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

28. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(ა) საკრედიტო რისკი (გაგრძელება)

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

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

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

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

	გამყარება	გაუფასურება
2018		
USD (14.00% ცვლილება)	353	(353)
2017		
USD (14.00% ცვლილება)	2,252	(2,252)

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

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
ათასი ლარი

28. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(ბ) საბაზრო რისკი (გაგრძელება)

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

	აშშ დოლარში გამოხატული	
	2018	2017 (გადათვლილი)
ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია	–	1,110
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	156	428
პროცენტიანი სესხები	–	(15,219)
საიჯარო ვალდებულებები	(1,953)	(1,600)
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	(721)	(806)
ნეტო-პოზიცია 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(2,518)	(16,087)

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

(გ) საპროცენტო განაკვეთთან დაკავშირებული რისკი

საპროცენტო განაკვეთთან დაკავშირებული რისკი გამოიხატება „კომპანიის“ ფინანსურ მდგომარეობაზე საპროცენტო განაკვეთების მოძრაობის უარყოფით ზეგავლენაში, რაც აისახება მოზიდულ ფინანსურ საშუალებებზე დარიცხული პროცენტების ზრდით ან გამოყოფილი ფულადი სახსრებიდან მიღებული შემოსავლის შემცირებით. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „კომპანიის“ მოზიდული სახსრები ექვემდებარება პროცენტულ განაკვეთთან დაკავშირებულ რისკს, რადგან საქართველოს კომერციულ ბანკებისგან მიღებულ სესხს აქვს ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი (23-ე შენიშვნა).

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

	საბაზისო ერთეულის ზრდა/კლება	ეფექტი დასაბეგრ მოგებაზე
2018	+/-60	(157)/157
2017	+/-60	(266)/266

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

28. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

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

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

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

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

არადისკონტირებული ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის ანალიზი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 2 წლამდე	2-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ	საბალანსო ღირებულება
პროცენტიანი სესხები	19,016	17,774	26,306	–	63,096	51,271
გაცემული გადასახდელი თამასუქები	135	–	–	132,639	132,774	135
სავაჭრო და სხვა						
კრედიტორული დავალიანება	77,174	–	–	–	77,174	77,174
საიჯარო ვალდებულებები	820	679	844	628	2,971	2,061
სხვა ვალდებულებები	94	94	282	2,382	2,852	973
სულ მომავალი გადახდები	97,239	18,547	27,432	135,649	278,867	131,614

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

28. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(დ) ლიკვიდურობის რისკი (გაგრძელება)

როგორც ცხრილიდან ჩანს, „კომპანიას“ აქვს მნიშვნელოვანი ოდენობის ვალდებულებები, რომლებიც უნდა დაიფაროს ერთი წლის განმავლობაში დაწყებული 2018 წლის 31 დეკემბრიდან. „კომპანიის“ გეგმების დეტალური განხილვა, თუ როგორ აპირებს ლიკვიდურობის საკითხების გადაწყვეტას, იხილეთ მე-3 შენიშვნაში.

(ე) კაპიტალის მართვა

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

29. ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება

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

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

დონე	31 დეკემბერი 2018		31 დეკემბერი 2017	
	საბალანსო ღირებულება	სამართლიანი ღირებულება	საბალანსო ღირებულება	სამართლიანი ღირებულება
ფინანსური აქტივები				
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება, რესტრუქტურისებული ჩათვლით (მე-18 შენიშვნა)	დონე3	56,213	57,342	55,028
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები (21-ე შენიშვნა)	დონე1	7,941	7,941	16,919
ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია	დონე1	402	402	1,497
ფინანსური ვალდებულებები				
პროცენტის სესხები და თამასუქები (23-ე შენიშვნა)	დონე3	50,329	50,329	51,406
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება (26-ე შენიშვნა)	დონე3	69,389	69,389	77,174
საიჯარო ვალდებულებები	დონე3	2,338	2,338	2,061

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

29. ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება (გაგრძელება)

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

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

30. სახელშეკრულებო და პირობითი ვალდებულებები

(ა) დავები

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

	31 დეკემბერი 2018		31 დეკემბერი 2017	
	დავები და სარჩელები, რომლებზეც აღიარებულია ანარიცხები (მე-11 შენიშვნა)	ცნობილი დავები და სარჩელები ანარიცხების გარეშე	დავები და სარჩელები, რომლებზეც აღიარებულია ანარიცხები (მე-11 შენიშვნა)	ცნობილი დავები და სარჩელები ანარიცხების გარეშე
მომხმარებლების და სხვა საჩივრები	3,012	2,352	2,915	2,520

(ბ) მიწის საკუთრება

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

30. სახელშეკრულებო და პირობითი ვალდებულებები (გაგრძელება)

(გ) გარემოს დაცვასთან დაკავშირებული საკითხები

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

(დ) სახელმწიფო გრანტებთან დაკავშირებული პირობითი ვალდებულებები

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

26.ბ შენიშვნის შესაბამისად, „კომპანია“ ვალდებულია დაასრულოს ელექტროენერგიის ქსელის რეაბილიტაცია და კომპაქტურად განსახლებულ იძულებით გადაადგილებულ პირთა - 9,618 აბონენტის გამრიცხველიანება 2011 წლის მაისისთვის. „კომპანიამ“ შეასრულა ვალდებულება და წარუდგინა საჭირო დოკუმენტაცია საქართველოს ეკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროს, თუმცა პასუხი არ მიუღია. შესაბამისად, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანიამ“ არ ჩამოწერა ეს ვალდებულება.

(ე) მემორანდუმთან დაკავშირებული ვალდებულებები

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

სს თელასი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
ათასი ლარი

31. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

(ა) გარიგებები ხელმძღვანელობასთან

ექვსი წევრისგან შემდგარი სამეთვალყურეო საბჭოს და ხუთი წევრისგან შემდგარი უმაღლესი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება მოიცავდა ხელფასსა და სხვა დამატებით მოკლევადიან სარგებელს 45 ლარისა და 3,385 ლარის ოდენობით, შესაბამისად (2017: 62 ლარი და 3,227 ლარი).

(ბ) სხვა გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

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

ელექტროენერგიის და მომსახურების შესყიდვა

	შესყიდვები 2018	შესყიდვები 2017	გადასახდელი თანხები 2018	გადასახდელი თანხები 2017
<i>ელექტროენერგიის შესყიდვა:</i>				
სს ხრამჭესი 1	3,448	15,282	1,935	9,477
სს ხრამჭესი 2	11,280	28,823	3,305	18,283
<i>სხვა ხარჯები:</i>				
„მშობელი კომპანია“	17	26	7	13
<i>საიჯარო ხარჯები:</i>				
სს ხრამჭესი 2	20	21	145	149

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

სს „ხრამჭესი 1“-სათვის გადასახდელი ვადაგასული დავალიანება შეადგენს 1,935 ლარს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. სს „ხრამჭესი 2“-სათვის გადასახდელი ვადაგასული დავალიანება შეადგენს 3,305 ლარს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2018 წლის 30 ივნისს კომპანიამ სს „ხრამჭესი 1“-სა და სს „ხრამჭესი 2“-თან ხელი მოაწერა ხელშეკრულებას ვადაგასული დავალიანების გრძელვადიან კრედიტებად რესტრუქტურიზაციის შესახებ (შენიშვნა 23).

	საპროცენტო ხარჯი 2018	ვალი 2018
<i>კრედიტები და სესხები</i>		
სს „ხრამჭესი 1“	352	5,376
სს „ხრამჭესი 2“	601	7,213

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)

ათასი ლარი

32. აუდიტორის ანაზღაურება

კომპანიის აუდიტორის ანაზღაურება 2018 წლის და 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის შეადგენს (დღგ-ის გარეშე):

	2018	2017
კომპანიის წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტორების		
საფასური 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის	122	118
დანახარჯები უტყუარობის დადასტურების მომსახურებაზე	86	57
დანახარჯები სხვა პროფესიულ მომსახურებაზე	2	4
სულ ანაზღაურება და დანახარჯები	210	179

სხვა პროფესიული მომსახურებისთვის სხვა აუდიტორებისა და აუდიტორული ფირმების ანაზღაურებამ და დანახარჯებმა შეადგინა 27 ლარი (2017 წელი: 22 ლარი), დღგ-ს გარეშე.

33. ცვლილებები ფინანსურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ვალდებულებებში

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

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

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
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (გაგრძელება)
ათასი ლარი

34. მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

2019 წლის 24 იანვარს კომპანიამ ქართული კომერციული ბანკების ჯგუფთან დადო ხელშეკრულება 13,000 ლარის ოდენობის საკრედიტო ხაზის გამოყოფის შესახებ.

2019 წლის 31 იანვარს კომპანიამ ხელი მოაწერა ცვლილებებს სესხის გაცემის ხელშეკრულებაში საერთო მმართველობის ქვეშ არსებულ კომპანიებთან (შენიშვნა 23). ცვლილების თანახმად, პროცენტების დაფარვის საშეღავათო პერიოდი გახანგრძლივებულია 2019 წლის 31 ივლისამდე.