

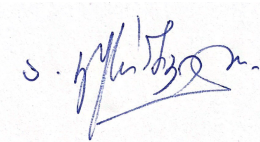
ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად მომზადებული ანგარიში

სს „თელასის“ აქციონერებს, სამეთვალყურეო საბჭოს და ხელმძღვანელობას

ჩვენ აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2022 წლის 8 თებერვალს გაცემულ დასკვნაში გამოვთქვით არამოდიფიცირებული აუდიტორული მოსაზრება. აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენ მიერ გაცემული დასკვნის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენების შედეგებს. ჩვენ არ ჩაგვიტარებია წლიურ 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:

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



ანა კუსრაშვილი,

შპს „იუაის“ სახელით

31 მარტი, 2022 წელი

საქართველოს ეროვნული ბანკის პრეზიდენტის 2020 წლის 7 ოქტომბრის ბძანება

N181/04 -ის თანახმად

სს „თელასი“-ს პასუხისმგებელი პირების განცხადება

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

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

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

დ.ე. ვოლკოვი

გენერალური დირექტორი :

ს.ნ. კობცევი

ფინანსური დირექტორი :

ა.ლ. ბალჩუგოვი



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

საქართველოს ეროვნული ბანკის პრეზიდენტის 2020 წლის 7 ოქტომბრის ბმანება

N181/04 -ის თანახმად

სს „თელასი“-ს პასუხისმგებელი პირების განცხადება

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

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

სამეთვალყურეო საბჭოს თავჯდომარე:

დ.ე. ვოლკოვი

გენერალური დირექტორი :

ს.ნ. კობცევი

ფინანსური დირექტორი :

ა.ლ. ბალჩუგოვი



სააქციო საზოგადოება „თელასი“

დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ აქციონერთა საერთო კრების მიერ

31 მარტი 2022 წ.

ოქმი 31 მარტი 2022 წ.

წინასწარ დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ

ოქმი № 268 2022 წ. 24 თებერვალი

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

 დ.ე. კოლკოვი

წლიური ანგარიში 2021 წლის მუშაობის შედეგების მიხედვით

გენერალური დირექტორი



ს.ნ. კობცევი

ფინანსური დირექტორი



ა.ლ. ბალჩუგოვი

სააქციო საზოგადოება „თელასი“

დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ აქციონერთა საერთო კრების მიერ

_____ 2022 წ.

ოქმი _____ 2022 წ.

წინასწარ დამტკიცებულია:

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ

ოქმი № 268 2022 წ. 24 თებერვალი

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

_____ დ.ე. ვოლკოვი

წლიური ანგარიში 2021 წლის მუშაობის შედეგების მიხედვით

გენერალური დირექტორი

ს.ნ. კობცევი

ფინანსური დირექტორი

ა.ლ. ბალჩუგოვი

შინაარსი

	გვ.
I. ძირითადი მოვლენები	4
II. სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარის და გენერალური დირექტორის მიმართვა	6
III. სამეთვალყურეო საბჭოს ანგარიში საზოგადოების საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებებით განვითარების შედეგების შესახებ	9
IV. საზოგადოების მდგომარეობა დარგში: ბაზარი, მარკეტინგი, გაყიდვები	9
V. ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ.....	11
VI. საზოგადოების ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები. საწარმოო საქმიანობა ...	12
საზოგადოების საქმიანობის ფინანსური მაჩვენებლები	12
საზოგადოების საოპერაციო საქმიანობის შედეგების სტრუქტურა	13
აქტივების სტრუქტურის და დინამიკის ანალიზი.....	14
საზოგადოების საქმიანობის საწარმოო მაჩვენებლები.....	15
ელექტრული ქსელების მახასიათებლები.....	18
ავარიულობა. ტექნოლოგიური დარღვევები.....	19
შრომის დაცვის, სამრეწველო, სახანძრო და ეკოლოგიური უსაფრთხოების სისტემის რეზულტატიურობა	21
სს „თელასის“ ქსელზე ტექნოლოგიური მიერთებები 2021 წ.	22
საქმიანობა რემონტების დარგში.....	24
ელექტროენერგიის დანაკარგები ელექტრულ ქსელებში.....	25
VII. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები	26
VIII. საზოგადოების ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების სისტემა	28
IX. საინვესტიციო საქმიანობა	29
X. შესყიდვების საქმიანობა.....	30
XI. საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებული ძირითადი რისკების აღწერილობა.....	31
XII. საზოგადოების საკრედიტო, საბაზრო რისკების, ლიკვიდურობის რისკების და ფულადი ნაკადების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმების შესახებ	34
XIII. შიდა კონტროლის და რისკების მართვის სისტემების მიმოხილვა, ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესთან დაკავშირებით	36
XIV. ანგარიში საზოგადოების აქციების მიხედვით გამოცხადებული (დარიცხული) დივიდენდების გადახდის შესახებ.....	37
XV. საზოგადოების სააქციო კაპიტალის სტრუქტურა.....	37
XVI. აქციონერთა და აქციონერთა საერთო კრების უფლებების და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა	38
XVII. კორპორაციული მართვა. საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობა.....	39
XVIII. საზოგადოების გენერალური დირექტორი	41
XIX. საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისათვის 2021 წელს	42

გადახდილი ანაზღაურების განსაზღვრის კრიტერიუმები და ოდენობა	
XX. საზოგადოების რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა	43
XXI. კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობა.....	45
XXII. გარემოს დაცვა	49
XXIII. ცნობები საზოგადოების მიერ კორპორაციული მართვის კოდექსის დაცვის შესახებ.	58
XXIV. ცნობები საზოგადოების მიერ კორპორაციული ეთიკის კოდექსის დაცვის შესახებ.....	58
XXV. ცნობები საზოგადოების წმინდა აქტივების მდგომარეობის შესახებ	59
XXVI. დამატებითი ინფორმაცია აქციონერთათვის	60
XXVII. დანართი №1. კონსოლიდირებული/არაკონსოლიდირებული ფინანსური და ბუღალტრული ანგარიშგება 2021 წ.	61
XXVIII. დანართი №2. ანგარიში საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ 2021 წელში	61
XXIX. დანართი №3. ინფორმაცია სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის შესახებ 2021 წელს	82
XXX. დანართი №4. ანგარიში საზოგადოების მიერ საანგარიშო წელს დადებული გარიგებების შესახებ, რომელთა განხორციელებაში არსებობს დაინტერესება	82
XXXI. დანართი №5 – საზოგადოების ეფექტურობის მიზნობრივი მაჩვენებლები..	97

I. ძირითადი მოვლენები

14 მაისი	ჩატარდა საზოგადოების აქციონერთა საერთო კრება 2020 წელს მუშაობის შედეგების მიხედვით.
20 მაისი	საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელმა ეროვნულმა კომისიამ (სემეკი) სს „თელასზე“ გასცა ლიცენზია ელექტროენერგიის განაწილებაზე. ლიცენზია გაიცა კომპანიის საქმიანობის განცალკევებასთან დაკავშირებით მიწოდებად და განაწილებად, „ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნის საფუძველზე. ლიცენზია ელექტროენერგიის განაწილების საქმიანობაზე გაცემულია უპირობოდ და უვადო წესით, მოქმედების ვადაა 2021 წლის 1 ივლისიდან.
ივლისი	განხორციელდა სს „თელასის“ საქმიანობის განცალკევება ელექტროენერგიის განაწილებად და მიწოდებად. 2021 წლის 1 ივლისიდან საზოგადოების ფუნქციებში შედის ელექტროენერგიის განაწილება.
5 ივლისი	სარეიტინგო კომპანიამ „Fitch Ratings“ პირველად განახორციელა სს „თელასის“ შეფასება და განსაზღვრა კომპანიის გრძელვადიანი საკრედიტო რეიტინგი (B+) დონეზე, სტაბილური პროგნოზით. სს „თელასისთვის“ რეიტინგის მინიჭება განპირობებული იყო საქართველოს საფონდო ბირჟაზე 5-წლიანი ობლიგაციების დაგეგმილი განთავსებით, დაფინანსების მოზიდვის მიზნით 130 მლნ ლარის ოდენობით.
21 ივლისი	ჩატარდა საზოგადოების აქციონერთა რიგგარეშე საერთო კრებამ, რომელზეც მიღებული იქნა საზოგადოების წესდება ახალი რედაქციით. საზოგადოების წესდების ცვლილება დაკავშირებული იყო კომპანიის განცალკევებასთან „ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.
3 სექტემბერი	სს „თელასის“ პროექტმა SAP სისტემაში ანგარიშების ახალ გეგმაზე გადასვლასთან დაკავშირებით მიიღო საერთაშორისო კონკურსის „SAP Quality Awards 2021“ სერტიფიკატი. საკონკურსო კომისიამ პროექტი შეაფასა, როგორც „უნიკალური პროექტი ტექნიკური და მეთოდოლოგიური სირთულის მიხედვით აღრიცხვის გადასაწყობად პროდუქტიულად გამოყენებულ სისტემადა“.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

	SAP სისტემაში ანგარიშების ახალ გეგმაზე გადასვლის პროექტი სს „თელასმა“ დაიწყო 2020 წლის იანვარში.
7 ოქტომბერი	2021 წლის 7 ოქტომბრის გადაწყვეტილებით №43/1 საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელმა ეროვნულმა კომისიამ დაამტკიცა „გამანაწილებელი სისტემის ოპერატორის შესაბამისობის პროგრამა (სს „თელასი“).
დეკემბერი	სს „თელასმა“ მიყოლებით მესამე წელია მიიღო ჯილდო „საუკეთესო წლიური ანგარიში და გამჭვირვალება“ ნომინაციაში „მსხვილი არაფინანსური ორგანიზაციები“, რომლებიც დაშვებული არიან საქართველოს საფონდო ბირჟაზე სავაჭრო სისტემაში. ეს ჯილდო გადაეცემათ კომპანიებს, რომლებიც ფინანსურ და მმართველობით ანგარიშგებას წარადგენენ საუკეთესო საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.
დეკემბერი	სს „თელასი“ გადავიდა მრიცხველების ჩვენებების წაკითხვის ერთიან სისტემაზე. მრიცხველების წაკითხვა განხორციელდება თითოეული თვის ბოლო 4 კალენდარული დღის განმავლობაში.

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

პატივცემულო აქციონერებო,

წარმოგიდგენთ სს „თელასის“ 2021 წლის წლიურ ანგარიშს.

საქართველოში ენერგეტიკულ სექტორში მიმდინარე რეფორმასთან დაკავშირებით 2021 წელი მნიშვნელოვანი იყო სს „თელასისთვის“, შემდგომი მუშაობის და განვითარების ვექტორის განსაზღვრის თვალსაზრისით.

საქართველოში რეფორმის პროცესში განხორციელდა ელექტროენერგიის მიწოდების და განაწილების საქმიანობის განცალკევება და 2021 წლის 1 ივლისიდან სს „თელასი“ გახდა გამანაწილებელი სისტემის ოპერატორი, გადასცა რა მიწოდების ფუნქციები შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას „თბილისის ელექტრომიწოდებელი კომპანია“ (შპს „თელმიკოს“).

შედეგად, სს „თელასის“ საქმიანობის ძირითადი სახეობები გახდა: ელექტროენერგიის ტრანსპორტირება; ქ. თბილისში ელექტროგამანაწილებელი ქსელის მომსახურება, ექსპლუატაცია, რეკონსტრუქცია, მოდერნიზაცია და გაფართოება, ელექტროენერგეტიკული სისტემების ეფექტური ფუნქციონირების უზრუნველსაყოფად. კომპანია უზრუნველყოფს ელექტროენერგიის ტრანზიტის მომსახურებას, აბონენტების ტექნიკური მომსახურების, ასევე ახორციელებს წყალმომარაგების და დასუფთავების ერთიანი ინტეგრირებული და კოორდინირებული სისტემის ადმინისტრირებას.

2021 წლის ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი შედეგი იყო მუშაობის დასრულება კომპანიის ფუნქციების განცალკევებაზე და COVID-19 გავრცელებასთან დაკავშირებული გამოწვევების დაძლევა.

პანდემიასთან დაკავშირებული შეზღუდვების მიუხედავად, კომპანიის მენეჯმენტმა წარმატებით გაართვა თავი გამოწვევებს და კიდევ ერთხელ მოახდინა მაღალი პასუხისმგებლობის დემონსტრირება მომხმარებლებისა და აქციონერების წინაშე, ქსელის სტაბილური ფუნქციონირების და ბიზნესის განვითარების მდგრადი მაჩვენებლების შენარჩუნების უზრუნველყოფა. კომპანიის შრომითი კოლექტივისთვის შექმნილი იქნა უსაფრთხო სამუშაო გარემო, ხოლო მომხმარებლებისთვის დაინერგა დისტანციური მომსახურების პროგრამა.

კომპანიამ ასევე წარმატებით განახორციელა რიგი პროექტების რეალიზება, რომლებიც მიზნად ისახავს დედაქალაქის ელექტროქსელის საიმედოობის გაუმჯობესებას.

საინვესტიციო პროგრამის რეალიზაციის ფარგლებში, 2021 წელს სს „თელასმა“ შეასრულა ქვესადგური „ბაგების“ და ცგპ-4060 რეკონსტრუქციისა და მოდერნიზაციის სამუშაოები, ხოლო ქვესადგურში „ჩუღურეთი“ დამონტაჟდა ახალი ძალოვანი ტრანსფორმატორი T1 32 მვა. ასევე ქვესადგურებში „სოლოლაკი“, „მთაწმინდა“ და „ავშნიანი“ განხორციელდა ელექტრომომარაგების საიმედოობის ამაღლების პროექტები.

კომპანიას მიერ საწარმოო და არასაწარმოო სფეროში დაბანდებული ინვესტიციების მოცულობამ შეადგინა 42 მლნ ლარი.

2021 წელს შენარჩუნებული იქნა მომხმარებლების რაოდენობის ზრდის ტენდენცია და წლის ბოლოს ამ რიცხვმა გადააჭარბა 700 ათასს. მომხმარებელთა მომსახურება ხორციელდება საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის მიერ დადგენილი სტანდარტების მიხედვით.

2021 წელს განაწილებული ელექტროენერგიის მოცულობამ შეადგინა 2,820 მლრდ კვტ/სთ.

კომპანია იღწვის საინფორმაციო გახსნილობის და თავისი საქმიანობის შედეგების გამჭვირვალეობის ასამაღლებლად. სს „თელასი“ უკვე მიყოლებით სამი ხდება „საუკეთესო წლიური ანგარიშის და გამჭვირვალეობის“ ჯილდოს მფლობელი ნომინაციაში „მსხვილი არასაფინანსო კომპანია“. ეს ჯილდო გადაეცემა კომპანიებს, რომლებიც წარადგენენ ფინანსურ და მმართველობით ანგარიშგებას საუკეთესო საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

სს „თელასში“ აფასებენ კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობის კონცეფციას. კომპანია თავისი თანამშრომლებისთვის უზრუნველყოფს სოციალური და სასწავლო პროგრამების ფართო სპექტრს: დანერგილია პერსონალის სწავლების სისტემა, რომლის მიზანია მუშაკების კორპორაციული და პროფესიონალური კომპეტენციების განვითარება; ხორციელდება ღონისძიებები თანამშრომლებისთვის მატერიალური დახმარების გასაწევად, შრომის უსაფრთხო პირობების, ჯანდცვის და ა.შ. უზრუნველსაყოფად.

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

ქ. თბილისის ელექტროქსელური მეურნეობის მდგრადი განვითარების უზრუნველსაყოფად, კომპანია მუშაობს დამატებითი ფინანსური სახსრების მოზიდვაზე. მიმდინარე წელს სარეიტინგო კომპანიამ „Fitch Ratings“ პირველად შეაფასა სს „თელასი“ და განსაზღვრა კომპანიის გრძელვადიანი საკრედიტო რეიტინგი (B+) დონეზე, სტაბილური პროგნოზით. სს „თელასისთვის“ რეიტინგის მინიჭება განპირობებულია 5-წლიანი ობლიგაციების დაგეგმილი განთავსებით საქართველოს საფონდო ბირჟაზე, დაფინანსების მოზიდვის მიზნით.

„Fitch Ratings“-ის შეფასება კრიტიკულად მნიშვნელოვანია კომპანიის სტაბილური და ეფექტური მუშაობის დასადასტურებლად, რაც დაეხმარება სს „თელასს“ საერთაშორისო ფინანსური ინსტიტუტებიდან ფინანსური რესურსების მოზიდვაში.

2022 წელს კომპანიას დაგეგმილი აქვს განახორციელოს ქვესადგურების „სანაპირო“ და „მახათა“ რეკონსტრუქციისა და მოდერნიზაციის სამუშაოები; ახალი ძალოვანი ტრანსფორმატორის T2 32 მვა მონტაჟი ქვესადგურში „ჩუღურეთი“; ქვესადგურებში „მცირე ნავთლული“, „დინამო“ და „საბურთალო-1“ დაგეგმილია ელექტრომომარაგების საიმედოობის პროექტების განხორციელება. გარდა ამისა, ქვესადგურში „საბურთალო-1“ განხორციელდება ძალოვანი ტრანსფორმატორის T2 კაპიტალური რემონტი, ასევე განხორციელებულია 110 კვტ ელექტროგადამცემი ხაზის „მუხიანი-2“ რეკონსტრუქციის სამუშაოები.

2022 წელს ქსელის განვითარებაში დაგეგმილია ინვესტიციების დაბანდება 48 მლნ ლარზე მეტი ოდენობით.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

2021 წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ მომავალ წელსაც კომპანიის მენეჯმენტი შეძლებს გადაჭრას ყველა დასახული ამოცანა და სს „თელასი“ შეინარჩუნებს მდგრად პოზიციას საქართველოს ქსელური მომსახურების ბაზარზე.

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე
დიმიტრი ვოლკოვი

სს „თელასის“ გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი

III. სამეთვალყურეო საბჭოს ანგარიში საზოგადოების საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებებით განვითარების შედეგების შესახებ

სს „თელასის“ საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებებია:

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

2021 წელს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭომ განსზღვრა საზოგადოების საქმიანობის შემდეგი პრიორიტეტული მიმართულებები, რომლებიც შესრულდა ვადებში და დაცულია გადაწყვეტილებების თანახმად:

- სს „თელასის“ აქციონერთა წლიური საერთო კრების მოწვევის მომზადება, 2020 წლის შედეგების მიხედვით სს „თელასის“ აქციონერთა საერთო კრების მომზადების და ჩატარების გრაფიკის დამტკიცება;

სამეთვალყურეო საბჭო საქმიანობის პრიორიტეტული მიმართულებების მიხედვით საზოგადოების განვითარების შედეგებს 2021 წელს აფასებს როგორც წარმატებულს.

სამეთვალყურეო საბჭოს საქმიანობა ორგანიზებული იყო მუშაობის დამტკიცებული გეგმის შესაბამისად, მიმდინარეობდა გადაწყვეტილებების შესრულების რეგულარული კონტროლი. 2021 წელს ჩატარდა სამეთვალყურეო საბჭოს 19 სხდომა, რომლებზეც განხილული იქნა 82 საკითხი.

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

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

IV. საზოგადოების მდგომარეობა დარგში: ბაზარი, მარკეტინგი, გაყიდვები

„ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად, 2021 წლის 1 ივლისიდან სს „თელასი“ არ ახორციელებს ელექტროენერგიის მოცულობების შესყიდვას და მომხმარებელთათვის მიწოდებას. საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის (სემეკი) მიერ ელექტროენერგიის განაწილების ლიცენზიის (სემეკ-ის გადაწყვეტილება №19/1, 2021 წლის 28 აპრილი) საფუძველზე, სს „თელასი“ მიმწოდებლებისთვის უზრუნველყოფს ელექტროენერგიის განაწილების ქსელების არადისკრიმინაციულ წვდომას. სს „თელასის“ ქსელებით

ელექტროენერგიის განაწილების ტარიფის რეგულირება ხორციელდება საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისიის მიერ. ელექტროენერგიის ბაზრის წესების თანახმად განაწილების ქსელებში ელექტროენერგიის დანაკარგების მოცულობების შესყიდვას სს „თელასი“ განახორციელებს ელექტროენერგიის მოცულობების საათობრივ ვაჭრობაზე საქართველოს ენერგეტიკული ბირჟის პლატფორმაზე. გარდამავალ ეტაპზე ენერგეტიკული ბირჟის გაშვებამდე, განაწილების ქსელებში დანაკარგების მოცულობების შესყიდვა ხორციელდება სს „საქართველოს ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორის“ საბალანსო ბაზარზე. სემეკ-ის მიერ დადგენილი ელექტროენერგიის განაწილების ტარიფი წარმოადგენს ელექტროენერგიაზე სამომხმარებლო ტარიფის ნაწილს, რომელსაც მომხმარებელი იხდის ელექტროენერგიის მიმწოდებლისგან მიღებული ქვითრის თანახმად.

ქვეყანაში კორონავირუსის ინფექციის (COVID-19) გავრცელების ფონზე, 2021 წელს ელექტროენერგიის მოხმარება წინა წელთან შედარებით მაინც გაიზარდა 7,07% (2021 წლის დეკემბრის ოპერატიული მაჩვენებლების შედეგების მიხედვით).

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:

- ელექტროენერგიის ბაზარზე ანალიზი და პროგნოზირება;

- პერსონალის კვალიფიკაციის ამაღლება, ბიზნეს-პროცესების, ამოცანებისა და მიზნების სრულყოფა, რომლებიც აკმაყოფილებს წარმატებული საქმიანობის ახალ მოთხოვნებს;

- საინფორმაციო გახსნილობა, საოპერაციო და საწარმოო საქმიანობის გამჭვირვალე სისტემის წარმოება;

- ფინანსური კონტროლის გაძლიერება და დანახარჯების შემცირების პროგრამების დანერგვა;

- შესყიდვების, სამუშაოების და მომსახურების სფეროში კონკურენტული გარემოს ფორმირება.

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

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

- თავისი საქმიანობის დეტალური დაგეგმვა;

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

V. ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ

2021 წელს სს „თელასის“ მიერ გამოყენებული იქნა ენერგეტიკული რესურსების შემდეგი სახეობები:

№№	დასახელება	განზომილების ერთეული	რაოდენობა	ღირებულება (ათასი ლარი)
1	2	3	4	5
1	ხარჯები ნაყიდ ელექტროენერგიაზე	ათასი კვტ*სთ	1 447 282	238 966
1.1	ნაყიდი ელექტროენერგია	ათასი კვტ*სთ	1 360 106	182 873
1.2	გადაცემა და დისპეტჩერიზაცია	ათასი კვტ*სთ	-	41 468
1.3	ელექტროენერგიის დანაკარგების ყიდვა	ათასი კვტ*სთ	87 176	14 626
2	ელექტროენერგიის რეალიზაცია და ტრანზიტი, სულ –	ათასი კვტ*სთ	2 961 775	398 348
	მათ შორის:			
2.1	- გაყიდვა	ათასი კვტ*სთ	1 363 318	292 310
2.2	- ტრანზიტი	ათასი კვტ*სთ	228 772	8 605
2.3	- განაწილება	ათასი კვტ*სთ	1 369 685	97 433
3	სულ, ბენზინი და სატრანსფორმატორო ზეთი:	ათასი კგ	609.32	1,251.10
		ათასი კგ	217.34	212.49
3.1	საავტომობილო ბენზინი	ათასი ლიტრი	238.95	496.54
3.1.1	ბენზინი „პრემიუმ- ავანგარდი“ (110001665)	ათასი ლიტრი	238.95	496.54
3.2	დიზელის საწვავი „ევრო“ (110001666)	ათასი ლიტრი	370.37	754.56
3.3	სატრანსფორმატორო ზეთი (110004916)	ათასი კგ	70.77	198.12
3.4	სატრანსფორმატორო ზეთი (რომელიც საჭიროებს აღდგენას), კგ (110001295)	ათასი კგ	146.57	14.36

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

საზოგადოების ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების დინამიკა შეიძლება დახასიათებული იქნას შემდეგნაირად:

ათასი ლარი

ფინანსურ-ეკონომიკური საქმიანობის მაჩვენებლები	2020 წელი გადათვლილი*	2021 წელი	% წელი
ამონაგები	124 521	181 928	46
სხვა შემოსავლები	20 969	23 884	14
შესყიდული ელექტროენერგია	(18 369)	(17 476)	(5)
შრომის ანაზღაურება და მუშაკების სხვა ანაზღაურება	(59 202)	(59 529)	1
ცვეთა და ამორტიზაცია	(15 135)	(16 055)	6
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	(5 080)	(8 016)	58
რეზერვები აღდგენილი და ფორმირებული, ნეტო	4 801	319	(93)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(19 398)	(20 787)	7
საოპერაციო მოგება	33 107	84 268	154
ფინანსური შემოსავლები	543	718	32
ფინანსური ხარჯები	(11 430)	(13 418)	17
(ზარალი)/შემოსავალი კურსის სხვაობის შედეგად, ნეტო	(424)	87	(121)
მოგება დაბეგვრამდე	21 796	71 655	229
ხარჯები მოგების გადასახადზე	-	-	-
მოგება წლის განმავლობაში	21 796	71 655	229
სხვა ერთიანი (ზარალი)/შემოსავალი, რომელიც არ ექვემდებარება რეკლასიფიკაციას მოგებისა და ზარალის შემადგენლობაში შემდგომ პერიოდებში (ფასს 5 ეფუძნება)	(94 742)	(15 804)	(83)
აქტუარული (ზარალი)/შემოსავლები დადგენილი გადახდების მქონე საპენსიო პროგრამიდან	52	18	(65)
ზემოქმედება მოგების გადასახადზე	-	-	-
სხვა ერთიანი (ზარალი)/შემოსავალი წლის განმავლობაში, დაბეგვრის გამოკლებით	52	18	(65)
სულ ერთიანი შემოსავალი წლის განმავლობაში	(72 894)	55 869	177
საბაზო და განზავებული მოგება აქციაზე	(0.00065)	0.00050	177

* გადათვლილი მონაცემები ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გათვალისწინებით (ფასს 5)

საზოგადოების საქმიანობის ძირითადი სახეობა 2021 წლის 1 ივლისამდე იყო მომხმარებელთა მომარაგება და ქსელური მომსახურებების გაწევა (ელექტროენერგიის

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

გადაცემა) ქ. თბილისში. 2021 წლის 01 ივლისიდან განხორციელდა ენერგოკომპანიის მიწოდების და განაწილების ფუნქციების განცალკევება, შედეგად, სს „თელასის“ საქმიანობის ძირითადი საქმიანობა გახდა ქსელური მომსახურება (ელექტროენერგიის გადაცემა) ქ. თბილისში. საზოგადოების საოპერაციო საქმიანობის შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

ამონაგებმა ელექტროენერგიის რეალიზაციიდან 2021 წელს შეადგინა 181 928 ათასი ლარი, რაც 57 407 ათასი ლარით მეტია 2020 წელთან შედარებით, ელექტროენერგიის განაწილების და ტრანზიტის ტარიფის მოცულობის ზრდის გამო.

საზოგადოების საოპერაციო საქმიანობის შედეგების სტრუქტურა

მაჩვენებლები	2020 წელი	2021 წელი	ათასი ლარი
			ცვლილების %
აქტივები			
არასაბრუნავი აქტივები	305 115	332 576	9
საბრუნავი აქტივები	60 932	57 356	(6)
სულ აქტივები	366 047	389 932	7
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი	122 029	177 898	46
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
პროცენტიანი კრედიტები, სესხები და თამასუქები	12 150	33 390	175
სასამართლო სარჩელების რეზერვები	1 179	1 410	20
ანაზღაურებები შრომითი საქმიანობის დასრულებისას	2 236	2 407	8
სახელმწიფო სუბსიდიები	220	135	(39)
საიჯარო ვალდებულებები	1 211	921	(24)
სხვა ვალდებულებები	845	991	17
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	17 841	39 254	120
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
პროცენტიანი კრედიტები, სესხები და თამასუქები	45 265	28 894	(36)
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	137 777	97 319	(19)
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	20 375	1 794	(91)
მიღებული ავანსები	7 060	9 316	32
სახელმწიფო სუბსიდიები	157	160	2
ანაზღაურებები შრომითი საქმიანობის დასრულებისას	116	134	16
წმინდა საგადასახადო ვალდებულებები	13 295	968	(93)
საიჯარო ვალდებულებები	811	932	15
სასამართლო სარჩელების რეზერვები	1 154	1 445	25
გადასახადების რეზერვი	—	17 399	100
გადასახდელი დივიდენდები	63	61	(3)
სხვა ვალდებულებები	104	95	(8)
ვალდებულებები, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული საქმიანობის შეწყვეტასთან	—	14,263	100
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	226 177	172 780	(24)

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	366 047	389 932	7
-------------------------------	---------	---------	---

საზოგადოების არასაბრუნავი აქტივები გაიზარდა 27 461 ათასი ლარით, ძირითადი საშუალებების ზრდის შედეგად.

საზოგადოების საბრუნავი აქტივები შემცირდა 3 576 ათასი ლარით, ძირითადად, ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების და სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირების შედეგად, იმის გამო, რომ 2021 წლის 01 ივლისიდან განხორციელდა ენერგოკომპანიის მიწოდების და განაწილების ფუნქციების განცალკევება, სს „თელასის“ საქმიანობის ძირითადი სახეობა გახდა ქსელური მომსახურება (ელექტროენერგიის გადაცემა) ქ. თბილისში.

საზოგადოების აქტივების სტრუქტურის და დინამიკის ანალიზი

2021 წლის ბოლოს სს „თელასის“ აქტივების საერთო ღირებულებამ შეადგინა 389 932 ათასი ლარი. აბსოლუტურ გამოხატულებაში საანგარიშო წლის განმავლობაში აქტივების სიდიდე გაიზარდა 23 885 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის ხარჯზე. 2021 წ. ბოლოს არასაბრუნავი აქტივების წილი გაიზარდა 27 461 ათასი ლარით, ძირითადად, ძირითადი საშუალებების ზრდის ხარჯზე და შეადგინა 332 576 ათასი ლარი, საბრუნავი აქტივები შემცირდა 3 576 ათასი ლარით და შეადგინა 57 356 ათასი ლარი, ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების და სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირების შედეგად.

საზოგადოების ლიკვიდურობის მაჩვენებლები

მაჩვენებელი	31.12.2020	31.12.2021
აბსოლუტური ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.01	0.01
სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.24	0.30
მიმდინარე ლიკვიდურობის კოეფიციენტი	0.27	0.33

აბსოლუტური ლიკვიდურობის კოეფიციენტი 2021 წლის შედეგების მიხედვით არ არის შეცვლილი. სწრაფი ლიკვიდურობის კოეფიციენტმა, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შეადგინა 0.30. ამ მაჩვენებლის ზრდა გამოწვეულია დებიტორული დავალიანების უფრო მცირე ხარისხით შემცირებით, ვიდრე მოკლევადიანი ვალდებულებების შემცირება (დავალიანება ე/ე შესყიდვაზე).

მიმდინარე ლიკვიდურობის კოეფიციენტი გაიზარდა 0.27-დან 0.33-მდე. მოცემული მაჩვენებელი ახასიათებს საწარმოს უნარის ამაღლებას განხორციელოს ანგარიშსწორება მიმდინარე ვალდებულებების შესაბამისად. მაჩვენებლის ზრდა ასევე განპირობებულია დებიტორული დავალიანების შემცირებით უფრო მცირე ოდენობით, ვიდრე მოკლევადიანი ვალდებულებების (დავალიანება ე/ე შესყიდვაზე) შემცირება.

საზოგადოების რენტაბელობის მაჩვენებლები

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

მაჩვენებელი	31.12.2020	31.12.2021
გაყიდვების რენტაბელობა	(13.3%)	21.5%
საკუთარი კაპიტალის რენტაბელობა (ROE)	(59.8%)	31.4%
ერთიანი აქტივების რენტაბელობა (ROA)*	(19.9%)	15.0%

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

გაყიდვების რენტაბელობის მაჩვენებლის ზრდა გამოწვეულია საზოგადოების მიერ განხორციელებული გაყიდვებიდან მოგების მიღებით. მოგებამ 2021 წელს შეადგინა 55 869 ათასი ლარი, 2020 წლის 72 894 ათასი ლარის ზარალთან შედარებით. წლის განმავლობაში მაჩვენებლის ზრდა გამოწვეულია იმ ფაქტით, რომ 2021 წლის 01 ივლისიდან განხორციელდა ენერგოკომპანიის მიწოდების და განაწილების ფუნქციების განცალკევება.

საზოგადოების ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები

მაჩვენებელი	31.12.2020	31.12.2021
ფინანსური დამოუკიდებლობის კოეფიციენტი	0.33	0.46
სასესხო და საკუთარი სახსრების ფარდობა	2.00	1.19

2021 წელს ბალანსის ვალუტაში საკუთარი კაპიტალის წილი (ფინანსური დამოუკიდებლობის კოეფიციენტი) გაიზარდა და შეადგინა 0,48.

საზოგადოების სასესხო და საკუთარი კაპიტალის ფარდობა შემცირდა და შეადგინა 1,19 ლარი (საკუთარი კაპიტალის ერთ ლარზე მოდის სასესხო კაპიტალის 1,19 ლარი), კაპიტალის ზრდის შედეგად.

მაჩვენებლები გაანგარიშებულია ფასს სტანდარტების შესაბამისად ანგარიშგების მონაცემების თანახმად, საზოგადოების აუდიტორის EY Georgia LLC მიერ გაცემულია აუდიტორული დასკვნა საზოგადოების 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

საზოგადოების საქმიანობის საწარმოო მაჩვენებლები

საზოგადოების ძირითადი საწარმოო მაჩვენებლების დინამიკა 2021 წელს შეიძლება დახასიათებული იქნას შემდეგნაირად:

საწარმოო მაჩვენებლები	2020 წელი	2021 წელი	% ცვლილება
ნაყიდი ელექტროენერგია, მლნ კვტ *სთ	2 635	1 360 *	(48)
- დანაკარგები გადაცემისას, მლნ კვტ *სთ	-	-	-
ქსელში მიღება (გაშვება), მლნ კვტ *სთ	2 635	2 820	7
- ქსელებში ელექტროენერგიის დანაკარგები, მლნ კვტ *სთ	(158)	(87)	(45)
ელექტროენერგიის სასარგებლო გაშვება, მლნ კვტ *სთ	2 477	2 733	10
დანაკარგების მაჩვენებელი %	6.01%	3.09%	(49)

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

*იმის გამო, რომ 2021 წლის 01 ივლისიდან სს „თელასმა“ შეწყვიტა მიწოდების ფუნქცია და ახორციელებს მხოლოდ ელექტროენერგიის განაწილებას, ნაყიდი ელექტროენერგიის მაჩვენებელი წარმოდგენილია მხოლოდ 2021 წლის 6 თვის შედეგების მიხედვით.

სს „თელასში“ ელექტროენერგიის საერთო დანაკარგების ფაქტობრივი მაჩვენებლების შედარების 2020-2021წწ. დადგენილი შემცირება 49%-ით. დანაკარგების შემცირება განპირობებულია აღრიცხვის ხელსაწყოებიდან მონაცემების აღებასთან დაკავშირებით მოთხოვნების ცვლილებასთან. სემეკ-ის 2021 წლის 25 ნოემბრის დადგენილებით №51 სს „თელასი“ დეკემბერში გადავიდა აღრიცხვის ხელსაწყოებიდან ჩვენებების 4 დღიან აღებაზე. ამასთან დაკავშირებით, დეკემბერში 4 კალენდარული დღის განმავლობაში 28-დან 31 დეკემბრის ჩათვლით განხორციელდა მრიცხველების წაკითხვა კომერციული ციკლის გეგმის მიხედვით.

ელექტროენერგიის გაყიდვების საერთო მოცულობის სტრუქტურა

№ №	დასახელება	2020 წელი	(ათასი ლარი) 2021 წელი			
			გეგმა	ფაქტი	გადახრა	
					(+/-)	%
1	2	3	4	5	6	7
1	რეალიზაცია მოსახლეობასა და მასთან გათანაბრებულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	156 154	208 900	92 406	(116 494)	(56%)
2	რეალიზაცია საბიუჯეტო საწარმოებზე შიდა ბაზარზე	22 368	38 480	17 882	(20 598)	(54%)
3	რეალიზაცია კომერციულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	219 145	376 067	177 283	(198 784)	(53%)
4	სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე	7 428	9 868	4 739	(5 129)	(52%)
	სულ გაყიდვები	405 096	633 315	292 310	(341 005)	(54%)

2021 წელს გაყიდვების შემცირება 341 005 ათასი ლარის ოდენობით, 2021 წლის გეგმიურთან შედარებით, განპირობებული იმ ფაქტით, რომ 2021 წლის 1 ივლისიდან სს „თელასმა“ შეწყვიტა მიწოდების ფუნქციის განხორციელება და დაკავებულია მხოლოდ ელექტროენერგიის განაწილებით.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

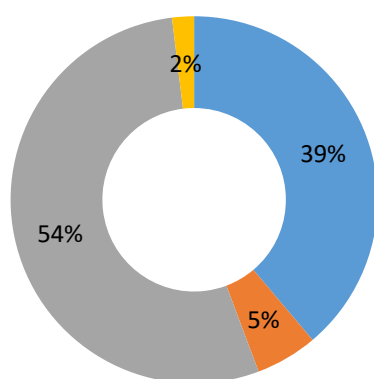
ელექტროენერგიის მოხმარების სტრუქტურა აბონენტების კატეგორიების მიხედვით 2020 – 2021 წწ.

(მლნ კვტ*სთ)

№.№	დასახელება	2020 ნახევარი წელი	2021 (ნახევარი წელი)			
			გეგმა	ფაქტი	გადახრა	
					(+/-)	%
1	2	3	4	5	6	7
1	რეალიზაცია მოსახლეობასა და მასთან გათანაბრებულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	499.24	521.84	529.4	7.57	1.5%
2	რეალიზაცია საბიუჯეტო საწარმოებზე შიდა ბაზარზე	68.96	75.82	74.34	(1.48)	(2%)
3	რეალიზაცია კომერციულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე	657.64	738.45	733.27	(5.17)	(0.7%)
4	სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე	22.15	23.93	26.31	2.38	9.9%
	სულ, გაყიდვები შიდა ბაზარზე	1247.99	1360.03	1363.32	3.29	0.2%
5	ელექტროენერგიის რეალიზაცია ექსპორტზე	-	-	-	-	-
	სულ, გაყიდვები	1247.99	1360.03	1363.32	3.29	0.2%

ცხრილში მოცემულია ნახევარი წლის მონაცემები, ვინაიდან 2021 წლის 01 ივლისიდან სს „თელასმა“ შეწყვიტა მიწოდების ფუნქცია და ახორციელებს მხოლოდ ელექტროენერგიის განაწილებას.

ელექტროენერგიის მოხმარების სტრუქტურა აბონენტების კატეგორიების მიხედვით 2021 წ.



- რეალიზაცია მოსახლეობასა და მასთან გათანაბრებულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე
- რეალიზაცია საბიუჯეტო საწარმოებზე შიდა ბაზარზე
- რეალიზაცია კომერციულ მომხმარებლებზე შიდა ბაზარზე
- სხვა რეალიზაცია შიდა ბაზარზე

ელექტრული ქსელების დახასიათება

№№	დასახელება	განზომილების ერთეული	მაჩვენებლები 2020 წ.	მაჩვენებლები 2021 წ.
1	2	3		4
1	ეგხ-ს საერთო სიგრძე, სულ	კმ	6098.26	6390
	მათ შორის:			
1.1	საჰაერო ეგხ (ჯაჭვების მიხედვით), სულ	კმ	2341.1	2422.3
	მათგან:			
1.1.1	- ძაბვის დონე 110 კვ	კმ	249.6	249.6
1.1.2	- ძაბვის დონე 35 კვ	კმ	88.8	88.6
1.1.3	- ძაბვის დონე 10 კვ	კმ	112.9	148.9
1.1.4	- ძაბვის დონე 6 კვ	კმ	196.8	212.1
1.1.5	- ძაბვის დონე 500 ვოლტი და ნაკლები	კმ	1693	1723.1
1.2	საკაბელო ეგხ, სულ	კმ	3757.16	3967.76
	მათ შორის:			
1.2.1	- ძაბვის დონე 35 კვ	კმ	101.56	101.56
1.2.2	- ძაბვის დონე 10 კვ	კმ	367	376.6
1.2.3	- ძაბვის დონე 6 კვ	კმ	1378.7	1387.5
1.2.4	- ძაბვის დონე 500 ვოლტი და ნაკლები	კმ	1909.9	2102.1
2	მადებლებელი ქვესადგურები 35-110 კვ			
2.1	ქვესადგურების რაოდენობა, სულ	ცალი	36	36
	მათ შორის:			
2.1.1	მადებლებელი ქვესადგურები 35/6 -10 კვ	ცალი	13	13
2.1.2	მადებლებელი ქვესადგურები 110 კვ	ცალი	23	23
2.2	საერთო დადგმული სიმძლავრე	მვა	1698.6	1720.6
	მათ შორის:			
2.2.1	მადებლებელი ქვესადგურები 35/6 -10 კვ	მვა	405.6	427.6
2.2.2	მადებლებელი ქვესადგურები 110 კვ	მვა	1293	1293
3	სატრანსფორმატორო ქვესადგურები 10/6/0,4 კვ			
3.1	ქვესადგურების რაოდენობა	ცალი	2124	2191
3.2	საერთო დადგმული სიმძლავრე	მვა	1511.8	1558.1
	მათ შორის:			
	კომპლექტური	ცალი	511	556
		მვა	293	323.9
	დახურული	ცალი	1613	1635
		მვა	1218.8	1234.2

2020 წელთან შედარებით 2021 წელს 291,74 კმ (4.78%) გაიზარდა ეგხ-ს სიგრძე, ზრდა, ძირითადად, განპირობებულია ეგხ-ს სიგრძის დაზუსტებით ინვენტარიზაციის და ქსელის გაფართოების შემდეგ ქსელზე ახალი მომხმარებლების მიერთების პროექტების შესრულების ფარგლებში, ასევე რეზერვირების მიზნით ეგხ-ების მშენებლობის პროექტის შესრულებით.

აგრეთვე უნდა აღინიშნოს, რომ 2021 წელს ახალი მომხმარებლების ქსელზე მიერთების პროექტების რეალიზაციის და კერძო მესაკუთრეების მიერ სქ საზოგადოების საკუთრებაში გადაცემის ფარგლებში, გაიზარდა 6(10)-0.4 კვ სატრანსფორმატორო ქვესადგურების რაოდენობა 67 ერთ. (3.15%), რამაც დადგენილი სიმძლავრე გაზარდა 46.3 მვა (3.06%).

ავარიულობა. ტექნოლოგიური დარღვევები

2021 წელს სს „თელასის“ 110/35/10/6 კვ ძაბვის კლასის ელექტრული ქსელების მუშაობაში სულ მოხდა 1548 ტექნოლოგიური დარღვევა, რაც 2.4% ნაკლებია 2020 წელთან შედარებით (1587 შემთხვევა). მოწყობილობების დაზიანებით ტექნოლოგიური დარღვევები 2021 წ. დაფიქსირებულია რაოდენობით 1387 შემთხვევა, რაც 5.8% მეტია, ვიდრე 2020 წელს (1310 შემთხვევა). ელექტროენერგიის არასაკმარისმა გაშვებამ 2021 წელს შეადგინა 1 328.6 ათასი კვტ.*სთ, რაც 40% ნაკლებია გასულ წელთან შედარებით (2220 ათასი.კვტ*სთ).

ქვემოთ ცხრილში წარმოდგენილია ცნობები 110/35/10/6 კვ ქსელში ელექტრომოწყობილობების მუშაობაში ტექნოლოგიური დარღვევების შესახებ, მომხმარებლებისთვის ელექტრომომარაგების საიმედოობის მაჩვენებლების SAIDI და SAIFI შესაბამისად სს „თელასის“ ქსელში გეგმიური და არაგეგმიური წყვეტების მიხედვით (2020-2021წწ.).

SAIDI და SAIFI მაჩვენებლების ზრდა შიდა გეგმიური და არაგეგმიური წყვეტების მიხედვით გამოწვეულია ქსელში გეგმიური წყვეტებით. ქვემოთ მოცემული მონაცემებიდან ჩანს, რომ არაგეგმიური წყვეტების აღნიშნული მაჩვენებლები გაუმჯობესებულია გასულ ანალოგიურ პერიოდთან შედარებით.

№	მაჩვენებლის დასახელება	გან. ერთეული	2020 წელი	2021 წელი	გადახრა	
					(+/-)	%
1	ტექნოლოგიური დარღვევები სულ ქსელში 110/35/10/6 კვ	ერთ.	1587	1548	(-39)	(-2.4)%
2	ტექნოლოგიური დარღვევები მოწყობილობების დაზიანებით ქსელში 110/35/10/6 კვ	ერთ.	1310	1387	(+77)	(+5.8)%
3	გათიშვების საშუალო ხანგრძლივობის ინდექსი SAIDI-ის სისტემის მიხედვით – შიდა გეგმიური და არაგეგმიური წყვეტების მიხედვით. მათ შორის:	საათი/აბონენტი	8.06	9.88	(+1.82)	(+22.5)%
3.1	შიდა გეგმიური წყვეტების მიხედვით	საათი/აბონენტი	3.95	6.45	(+2.5)	(+63.3)%
3.2	შიდა არაგეგმიური წყვეტების მიხედვით	საათი/აბონენტი	4.11	3.43	(-0,68)	(-16.5)%
4	გათიშვების სიხშირის ინდექსი	ერთ.	5.75	5.89	(+0.14)	(+2.43)%

	SAIFI-ის სისტემის მიხედვით – შიდა გეგმიური და არაგეგმიური წყვეტების მიხედვით. მათ შორის:					
4.1	შიდა გეგმიური წყვეტების მიხედვით	ერთ.	1.68	2.66	(+0.98)	(+58.33)%
4.2	შიდა არაგეგმიური წყვეტების მიხედვით	ერთ.	4.07	3.23	(-0.84)	(-20.64)%
5	ელექტროენერგიის არასაკმარისი გაშვება	ათასი კვტ*სთ	2220	1328.6	(-891.4)	(-40%)
6	ეკონომიკური ზარალი ელექტროენერგიის არასაკმარისი გაშვებიდან	ათასი კვტ*სთ	101.7	60.86	(-40.84)	(-40) %

2021 წელს ტექნოლოგიური დარღვევების შემცირების და საიმედოობის მაჩვენებლების გაუმჯობესების მიზნით ჩატარდა ღონისძიებები, რომლებიც წინა წლებთან შედარებით 2022 წელს მაჩვენებლების გაუმჯობესების შესაძლებლობას იძლევა. კერძოდ:

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

შრომის დაცვის, სამრეწველო და სახანძრო უსაფრთხოების სისტემების რეზულტატიურობა

2021 წლის განმავლობაში საზოგადოების შრომის დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების განყოფილების ძალებით განხორციელდა საორგანიზაციო-ტექნიკური, საინფორმაციო-მეთოდური, საზედამხედველო და პროფილაქტიკური ღონისძიებების კომპლექსი ელექტრული ქსელების ყველა ძაბვის კლასის ობიექტზე, რაც მიზნად ისახავდა ხანძრების, ავარიების და სხვა ტექნოლოგიური დარღვევების თავიდან აცილებას, მოწყობილობების და პერსონალის საექსპლუატაციო საიმედოობის გაზრდას, ავარიულობის და ტრავმატიზმის შემცირებას. ელექტროქსელური ობიექტების შემოწმებების შეჯერებული მონაცემები მოყვანილია ცხრილში:

№№	ცნობები შემოწმებების შესახებ	2020 წელი	2021 წელი
1	ობიექტების შემოწმების საერთო რიცხვი	3689	3768
2	მიწერილობების რაოდენობა	1478	1462
3	ღონისძიებების რაოდენობა მიწერილობებში	4055	3631
	მათ შორის:		
3.1	შესრულებული	4055	3566
3.2	ღონისძიებები, რომელთა ვადა გადატანილია	0	65

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში, საზოგადოების ქვედანაყოფებში ხორციელდებოდა საყოველთაო შემოწმებები პერსონალის მიერ შრომის დაცვის და სამრეწველო უსაფრთხოების მოთხოვნათა დაცვის ნაწილში. შემოწმების შედეგების მიხედვით ტარდებოდა ანალიზი, ვლინდებოდა ტრავმასაშიში სიტუაციები და ფაქტორები, მუშავდებოდა ღონისძიებები მათ აღსაკვეთად.

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

წელი	ორგანიზაცია	უბედური შემთხვევა	მიზეზები
2017	სს „თელასი“	0	
2018	სს „თელასი“	1 (მსუბუქი)	შდ-ს მოთხოვნების დარღვევა გმ 6 კვ სქ 3046 ქსელში დაზიანების განსაზღვრა და ლოკალიზაცია ქსელში
2019	სს „თელასი“	0	
2020	სს „თელასი“	1 (მსუბუქი)	შდ-ს მოთხოვნების დარღვევა გმ 6 კვ სქ №ა-2689 საკაბელო ეგხ-ს რემონტიდან გამოყვანა
2021	სს „თელასი“	0	

თითოეული შემთხვევის მიხედვით შემუშავებული და რეალიზებული იქნა ღონისძიებები, რომლებიც მიმართულია ტრავმატიზმის პროფილაქტიკაზე. შრომის დაცვაზე ხარჯებმა 2021 წელს შეადგინა:

№	მაჩვენებლები	განზომილების ერთეული	თანხა, დღგ-ს გარეშე 2020წ.	თანხა, დღგ-ს გარეშე 2021წ.
1	დაცვის ინდივიდუალური საშუალებების და ელ.დაცვის საშუალებების შეძენა	ლარი	159.564	129.083
2	წინასწარი და პერიოდული სამედიცინო შემოწმებები	ლარი	7.922	32.675
3	მედიკამენტების და ავთიაქების შეძენა	ლარი	2.774	5.375
	სულ	ლარი	170.260	167.133

სახანძრო უსაფრთხოება

2021 წელს სს „თელასში“ ხანძრები არ დაფიქსირებულა.

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

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

სს „თელასის“ ელექტრულ ქსელებზე ტექნოლოგიური მიერთებები 2021წ.

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

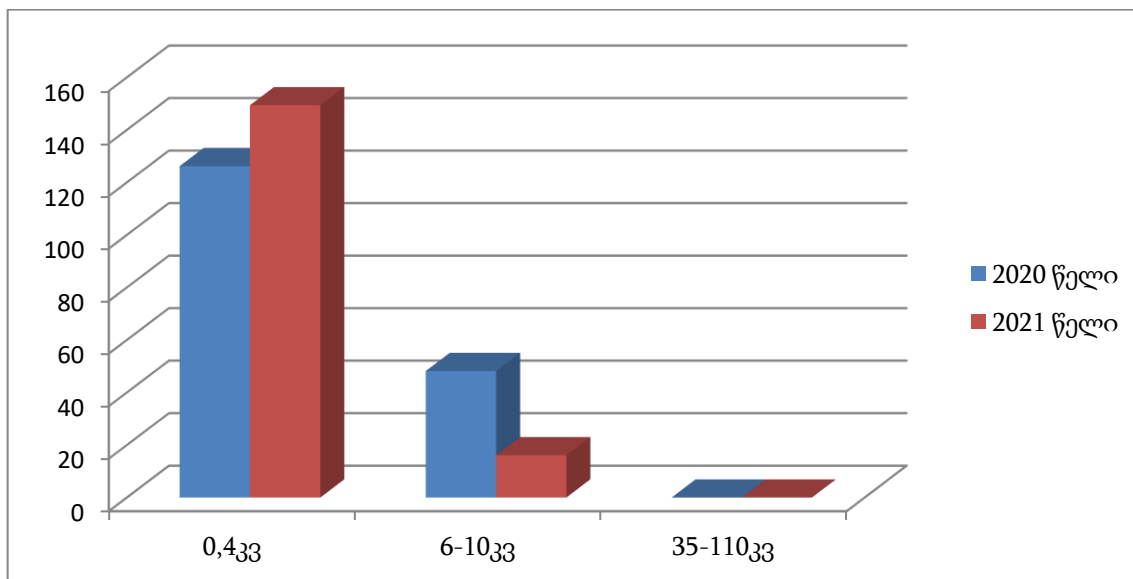
2021 წლის განმავლობაში ახალი მომხმარებლებისგან, მომხმარებლებისგან, რომლებმაც მოითხოვეს სიმძლავრის გაზრდა, და არსებული მომხმარებლებისგან შემოვიდა სულ 8898 განცხადება მიერთებაზე, ჯამური სიმძლავრით 246.2 ათ. კვტ, განხორციელდა მომხმარებლების 6382 ტექნოლოგიური მიერთება ელ. ქსელზე საერთო ჯამური სიმძლავრით 165.5 ათასი კვტ. აქედან, 6364 მიერთება საერთო ჯამური სიმძლავრით 149.4 ათასი კვტ - 0,4 კვ ძაბვაზე (მიერთებების საერთო სიმძლავრის 72%), 18 მიერთება, საერთო ჯამური სიმძლავრით 16.1 ათასი კვტ - 6/10 კვ ძაბვაზე (მიერთებების საერთო სიმძლავრის 28%).

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

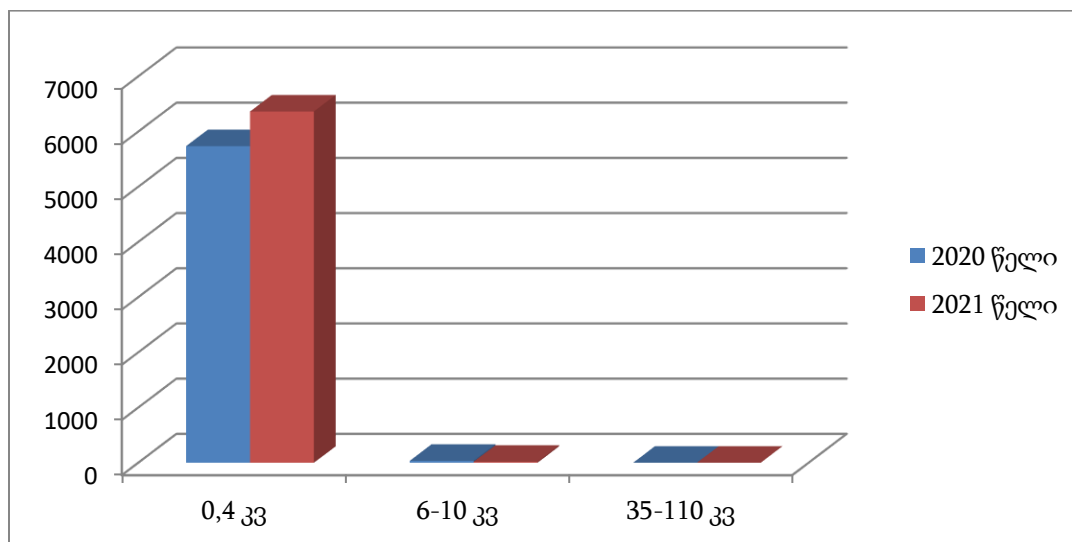
№	მიერთების ძაბვა	ტექნოლოგიურ მიერთებაზე შეტანილი განაცხადების რ-ბა, ც.		სიმძლავრე ტექნოლოგიურ მიერთებაზე შეტანილი განაცხადების მიხედვით, მვტ		ფაქტობრივი მიერთება, ც.		ფაქტობრივი მისაერთებელი სიმძლავრე, მვტ	
		2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
1	0,4 კვ	7527	8854	149.2	207.9	5737	6364	126.2	149.4
2	6-10 კვ	29	44	29.7	38.3	35	18	48.2	16.1
3	35-110 კვ	1	0	16	0	0	0	0	0
	სულ	7557	8898	194.9	246.2	5772	6382	174.4	165.5

2021 წლის განმავლობაში ახალი მომხმარებლების მიერთების, მომხმარებლების სიმძლავრის გაზრდის შედეგად და არსებული მომხმარებლებისგან ფაქტობრივად დარიცხულმა თანხამ, დღგ-ს ჩათვლით, შეადგინა სულ 19 602 ათასი ლარი, გეგმიურ 29 774 ათასი ლარის ოდენობასთან შედარებით. ჯარიმებმა ქსელზე ახალი მომხმარებლების მიერთებების შესრულებაზე სემეკ-ის დადგენილებით განსაზღვრული ვადების დარღვევისთვის შეადგინა 36 ათასი ლარი. 2021 წელს ხარჯებმა ზემოაღნიშნული განაცხადების შესრულებაზე შეადგინა 27 588 ათასი ლარი, გეგმიურ 25 541 ათას ლართან შედარებით. გეგმიდან გადახრამ მიერთებებიდან შემოსავლების ნაწილში გამოწვეულია მიერთებაზე განაცხადების ტიპების შეცვლით (ე.ი. განაცხადების შემოვიდა პაკეტების ნაკლები ღირებულებით, ვიდრე დაგეგმილი იყო).

*ტექნოლოგიური მიერთებების დიაგრამა 2020 – 2021 წწ.
მიერთებების ფაქტობრივი სიმძლავრე, ათასი კვტ*



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



საქმიანობა რემონტების სფეროში

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

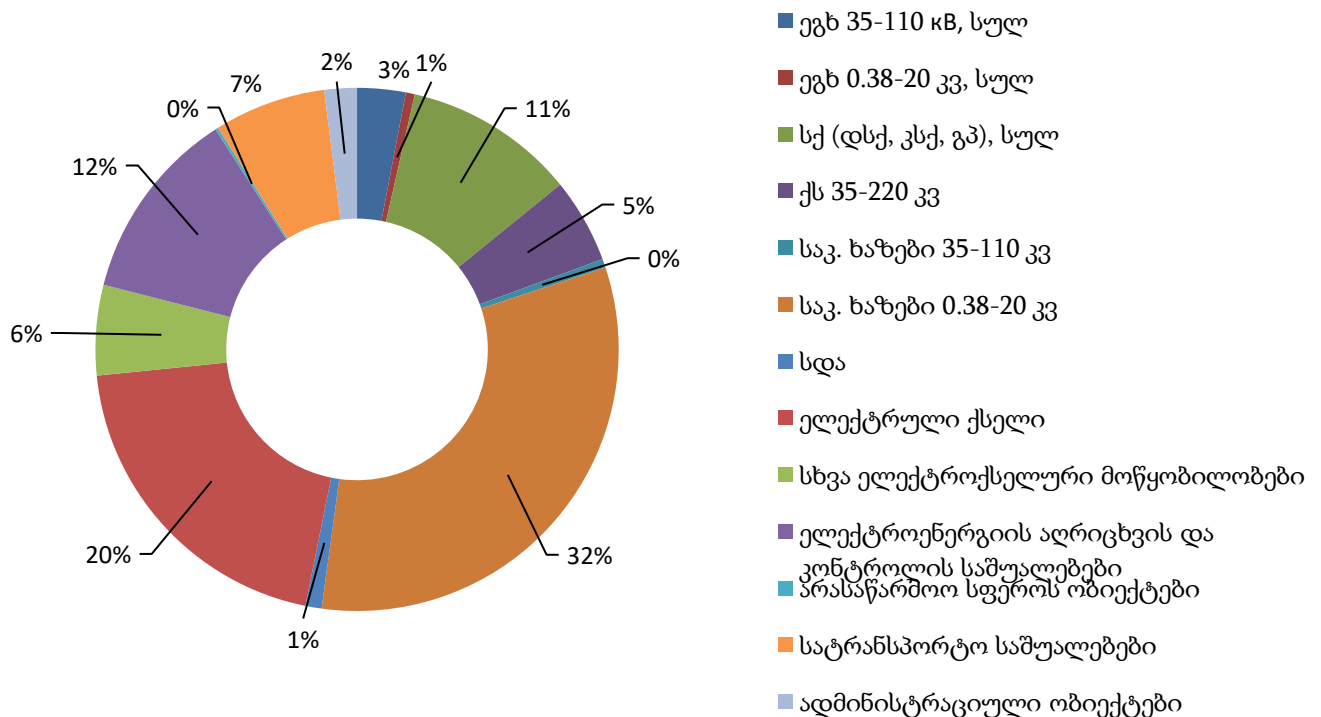
2021 წელს ტექნიკურ მომსახურებასა და რემონტების საქმიანობის (კაპიტალური და არაკაპიტალური) ფაქტობრივმა დანახარჯებმა შეადგინა 5 485.21 ათასი ლარი, რაც დაგეგმილ ხარჯებზე 851,76 ათასი ლარით ნაკლებია.

მათ შორის ელექტრული ქსელების რემონტზე ფაქტობრივმა ხარჯებმა შეადგინა 4 310.97 ათასი ლარი (მათ შორის სამეურნეო ხერხით 3 527.42 ათასი ლარი, სანარდო ხერხით 783.55 ათასი ლარი), რაც გეგმით გათვალისწინებულზე 689.95 ათასი ლარით მეტია, ხოლო არასაწარმოო სფეროს რემონტების ხარჯებმა შეადგინა ფაქტის შესაბამისად 119.71 ათასი ლარი, გეგმიურ 193.00 ათას ლართან შედარებით.

საანგარიშო პერიოდში შესრულდა შემდეგი სამუშაოები:

- იზოლატორების შეცვლა ეგხ 6-110 კვ, მოცულობით 234 ც.;
- ეგხ 0.4-110 კვ სადენის შეცვლა, მოცულობით 3,710 კმ;
- სეგხ 6-110კვ ტრასების გაწმენდა, მოცულობით 1,605 ჰა;
- საკაბელო ეგხ 0,4-35 კვ რემონტი, მოცულობით 14 კმ;
- ამომრთველების 35-110კვ რემონტი, მოცულობით 21ც.;
- გამთიშველების 110კვ რემონტი, მოცულობით 47ც.;
- ძალოვანი ტრანსფორმატორების 6-110 კვ რემონტი, მოცულობით 163 ც.;
- გმ 0,4-110 კვ რემონტი, მოცულობით 304 ც.;
- ქს-110(35) და 10(6)კვ შდანვ რემონტი, მოცულობით 55ც.;

რემონტების სტრუქტურა 2021წ. (კრ+მრ+ტმ)



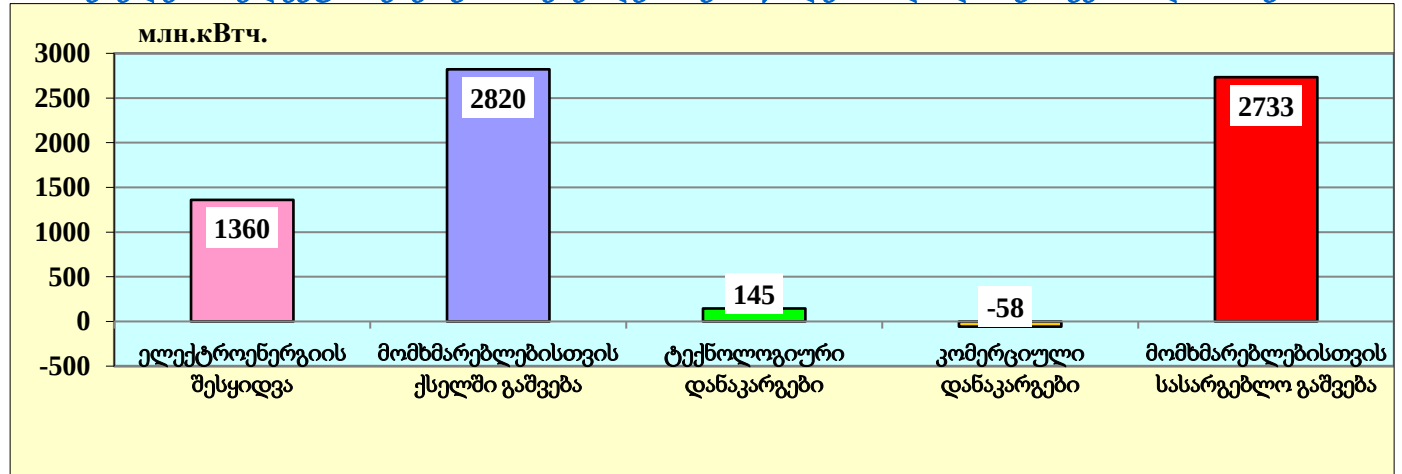
ელექტრულ ქსელებში ელექტროენერგიის დანაკარგები

2021 წელს საზოგადოების მიერ შესყიდული იქნა 1 360 მლნ კვტ*სთ ელექტროენერგია, 31.06.2021წ. მდგომარეობით, შემდგომ ადგილი ჰქონდა კომპანიის საქმიანობის შეცვლა. ქსელში გაშვებამ შეადგინა 2 820 მლნ კვტ*სთ. მომხმარებლისათვის სასარგებლო გაშვებამ

შეადგინა 2 733 მლნ კვტ*სთ. სს „თელასის“ ქსელში ელექტროენერგიის ჯამურმა დანაკარგებმა შეადგინა 87 მლნ კვტ*სთ.

ქსელში გაშვებისას ელექტროენერგიის საერთო დანაკარგებმა ფაქტის მიხედვით შეადგინა 3.09%, გეგმიურთან 6.40% შედარებით.

ქსელებში ელექტროენერგიის შესყიდვის, განაწილების და დანაკარგების დინამიკა



VII. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:

- ქსელის გაფართოება მისი გამტარუნარიანობის და ქსელზე ახალი მომხმარებლების მიერთების შესაძლებლობის ასამაღლებლად;
- საზოგადოების ელექტრულ ქსელებში ელექტროენერგიის დანაკარგების შემცირება;
- მომხმარებლების მომსახურების საიმედოობის და ხარისხის ამაღლება.

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

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

სს „თელასი“ აგრძელებს მოწყობილობების მიმდინარე და კაპიტალური რემონტების განხორციელებას ტმდარ-ს პროგრამის შესაბამისად ძაბვის ყველა კლასის მიხედვით, ასევე ფიზიკურად და მორალურად მოძველებული აღჭურვილობისა და მოწყობილობების შეცვლას (განსაზღვრული ნაწილის), ტექნიკურ გადაიარაღებას და რეკონსტრუქციას: მაღალი ძაბვის ქვესადგურების (35-110კვ), ცვპ (6-10კვ), ეგპ (6-10-35-110კვ), საკაბელო ხაზების (6-10-35კვ), ძალოვანი ტრანსფორმატორების კაპიტალურ რემონტს და ა.შ. 2020 წელთან შედარებით (44,4%) ელექტროქსელური მეურნეობის ცვეთამ შეადგინა 42%. უნდა აღინიშნოს, რომ 2021 წელს ზეთსავსე ამომრთველების წილმა შეადგინა საერთო რაოდენობის 53,19%,

2020 წელს ეს მაჩვენებელი შეადგენდა 53,8% (ანუ ზეთსავსე ამომრთველების რაოდენობა 2169 ერთეულიდან შემცირდა 2135 ერთეულამდე).

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

სს „თელასი“ აგრძელებს მუშაობს დაბალმომიანი რეზისტორით ნეიტრალის დამიწების პროექტის ფარგლებში, ქსელის საიმედოობის ამაღლების და ავარიული გათიშვების რაოდენობის შემცირების მიზნით. 2021 წლის ბოლოს დასრულდა „დაბალმომიანი რეზისტორის გამოყენებით ნეიტრალის დამიწების“ საპროექტო დოკუმენტაციის დამუშავება 7 35/110კვ ქვესადგურისთვის და ამ ქვესადგურების მიმდებარე ცვპ-ებისთვის. ამ პერიოდისთვის ასევე დასრულებულია საპროექტო დოკუმენტაციის შემუშავება, ამ პროექტის მიხედვით სამი ქვესადგურისთვის გრძელდება საპროექტო სამუშაოები და სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები 2022-2026წ.წ. დამტკიცებული სპრ გეგმის შესაბამისად.

- **შეთანხმება ევროკავშირთან:**

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

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

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

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

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

2020 წლის 10 დეკემბერს №75/8 გადაწყვეტილებით სემეკ-თან შეთანხმებული იქნა სს „თელასის“ განცალკევების გეგმა მიმწოდებელ კომპანიად და გამანაწილებელი სისტემის ოპერატორ კომპანიად.

სემეკ-ის 2021 წლის 28 აპრილის გადაწყვეტილებით №19/1 სს „თელასის“ გადაეცა ლიცენზია ელექტროენერგიის განაწილებაზე.

სემეკ-ის 2020 წლის 16 ივლისის დადგენილებით N39 დამტკიცებული გამანაწილებელი სისტემის ოპერატორის განცალკევების წესების მე-15 და მე-16 მუხლების შესაბამისად, 2021 წლის 7 ოქტომბერს სემეკ-ის სხდომაზე კომისიამ დაამტკიცა საზოგადოების მიერ წარდგენილი სს „თელასის“ შესაბამისობის პროგრამა.

კომპანია და მისი ხელმძღვანელობა არ იმყოფებიან სანქციების ქვეშ. მიმდინარე გეოპოლიტიკური რისკები არ ახდენენ პირდაპირ ზეგავლენას კომპანიის საქმიანობაზე.

• **საზოგადოების არაპროფილური აქტივები:**

სამეთვალყურეო საბჭოს გადაწყვეტილებებით საზოგადოებაში დამტკიცებულია სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების განკარგვის პროგრამა 2021-2023 წ.წ. (სს ოქმი №259, 29.04.2021 წ.), სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეესტრი ახალი რედაქციით, ასევე სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების სარეალიზაციო ღონისძიებების გეგმა 2021-2023 წ.წ.

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

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

არაპროფილური რეესტრის თანახმად, სს „თელასის“ აქვს როგორც სარეალიზაციო არაპროფილური აქტივები, ისე აქტივები, რომელთა შენარჩუნება დაგეგმილია. სარეალიზაციო არაპროფილურ აქტივებს განეკუთვნება 7 აქტივი სანავარდოს ქ. №7, ასევე არაპროფილური აქტივები 2 ერთეულის რაოდენობით ნაგომარის ქ. №49, რომლებიც განეკუთვნება საზოგადოების დროებით გამოუყენებელ ძირითად საშუალებებს.

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

არაპროფილური აქტივების სარეალიზაციო ღონისძიებების გეგმის თანახმად, არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის დასრულება დაგეგმილია 2023 წლის მე-IV კვარტალში.

31.12.2021 წლის მდგომარეობით, სარეალიზაციო არაპროფილური აქტივების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 414, 88 ათას ლარს, ხოლო შესანახი არაპროფილური აქტივების - 16, 18 ათას ლარს.

VIII. საზოგადოების ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების სისტემა

ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლები (ეძმ) - ეს არის საზოგადოების ან კონკრეტული თანამშრომლის წარმატების ინდიკატორები, რომლებიც შემუშავებულია

საზოგადოების სტრატეგიის საფუძველზე და რომლებიც საზოგადოების ან კონკრეტული თანამშრომლის მუშაობის ეფექტურობის, ასევე საზოგადოების მიზნების რეალიზაციაში მისი წვლილის, სრული შეფასების საშუალებას იძლევა საანგარიშო პერიოდში.

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

სს „თელასისათვის“ ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლები და საკონტროლო მაჩვენებლები 2021 წლისთვის დამტკიცდა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 24.02.2021წ. გადაწყვეტილებით (სს-ს ოქმი №248, 24.02.2021 წ.) საზოგადოების საქმიანობის მართვის და კონტროლის ფუნქციების სრულყოფის მიზნით.

სს „თელასის“ გენერალური დირექტორის 08.07.2021 წ. №446 ბრძანებით დირექტორებისთვის დამტკიცდა ინდივიდუალური ეფექტურობის ძირითადი მაჩვენებლების (ემმ) და საკონტროლო მაჩვენებლების (სმ) რუკები.

სს „თელასის“ მიზნების რუკაში 2021 წელს შედის ისეთი ემმ-ები, როგორებიცაა:

ემმ 1. EBITDA 2021 წლის ბიზნეს-გეგმის მნიშვნელობიდან;

ემმ 2. საინვესტიციო პროგრამის შესრულება;

ემმ 3. საოპერაციო ფულადი ნაკადი 2021 წლის ბიზნეს-გეგმის მნიშვნელობიდან;

ემმ 4. ფულადი სახსრების გადახდის დონის უზრუნველყოფა, 2021 წლის დამტკიცებული ბიზნეს-გეგმის თანახმად;

ემმ 5. ელექტროენერგიის დანაკარგები 2021 წლის ბიზნეს-გეგმის მნიშვნელობიდან.

საკონტროლო მაჩვენებლები (სმ):

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

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

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

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

სმ 5. საზოგადოებაში საინფორმაციო რესურსის და სტ ინფრასტრუქტურის უსაფრთხოების დარღვევის მნიშვნელოვანი ფაქტების არარსებობა.

IX. საინვესტიციო საქმიანობა

2021 წელს საზოგადოებამ განახორციელა ინვესტიციები კაპიტალდაბანდების ფორმით შემდეგი მოცულობით:

№	მუხლების დასახელება	
1	დაფინანსება, ათასი ლარი დღგ-ს ჩათვლით	41 712
2	ათვისება, ათასი ლარი დღგ-ს გარეშე	43 233
3	ძს-ში შეყვანა, ათასი ლარი დღგ-ს გარეშე	43 893

ინვესტიციები განხორციელდა შემდეგი მიმართულებებით:

- 2021 წელს ინვესტირების ძირითადი მიმართულება იყო ახალი აბონენტების გამანაწილებელ ქსელზე ტექნოლოგიური მიერთებები. 2021 წელს დამუშავებული იქნა 6382 განაცხადი საერთო სიმძლავრით 166 მვტ;

- ქსელური მეურნეობის საიმედო და უწყვეტი ფუნქციონირების უზრუნველყოფის მიზნით, განხორციელდა ინვესტიციები ქვესადგურების „ბაგები“, „ავშნიანი“, „სოლოლაკი“, „მთაწმინდა“, ცგპ 4060, საკაბელო და საჰაერო ელექტროგადამცემი ხაზების რეკონსტრუქციასა და მოდერნიზაციაში;

- გარდა ამისა ჩატარებული იქნა ქვესადგურში დილომი-1 ძალოვანი ტრანსფორმატორის T1 კაპიტალური რემონტის სამუშაოები, ასევე განხორციელდა ინვესტიციები გამანაწილებელი ქსელის კაპიტალურ რემონტებში.

მომდევნო 5 წლის განმავლობაში საზოგადოებას დაგეგმილი აქვს ინვესტიციები შემდეგი მიმართულებებით:

- ინვესტირების ძირითადი მიმართულებაა ახალი აბონენტების გამანაწილებელ ქსელზე ტექნოლოგიური მიერთებები. მოცემული სამუშაოების შესრულება სავალდებულოა საკანონმდებლო დონეზე;

- ქსელური მეურნეობის ფუნქციონირების საიმედოობის და უწყვეტობის უზრუნველყოფის მიზნით ყოველწლიურად ხორციელდება ინვესტიციები ქვესადგურების, საკაბელო და საჰაერო ელექტროგადამცემი ხაზების რეკონსტრუქციასა და მოდერნიზაციაში.

გარდა ამისა, ყოველწლიურად საჭიროა ინვესტიციები გამანაწილებელი ქსელის კაპიტალურ რემონტებში.

X. შესყიდვების საქმიანობა

შესყიდვების საქმიანობის განხორციელებისას საზოგადოება ხელმძღვანელობს შემდეგი ნორმატიული დოკუმენტებით:

- სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 30.07.2021 წ. გადაწყვეტილებით (სს-ს ოქმი N256, 30.07.2021წ.) დამტკიცებული დებულებით სს „თელასის“ საჭიროებისათვის საქონლის, სამუშაოების და მომსახურების რეგლამენტირებული შესყიდვების ჩატარების წესის შესახებ;

- სს „თელასის“ 21.07.2021 წლის №481 ბრძანებით დამტკიცებული, სს „თელასის“ შწკპ-ს ფორმირების, კორექტირების და შესრულების კონტროლის ბიზნეს-პროცესის რეგლამენტით;

- სს „თელასის“ 29.03.2021 წლის №176 ბრძანებით დამტკიცებული, სს „თელასის“ ცენტრალური შემსყიდველი ორგანოს მუშაობის ბიზნეს-პროცესის რეგლამენტით.

საზოგადოების 2021 წლის შესყიდვების წლიური კომპლექსური პროგრამა შეიცავს შესყიდვებს 446 ლოტის მიხედვით ღირებულებით 138 767,81 ათასი ლარი. 2021 წლის შედეგების მიხედვით შწკპ-ს შესრულების მოცულობა (ცენტრალური შემსყიდველი ორგანოს ოქმების/ერთპიროვნული საშემსრულებლო ორგანოს გადაწყვეტილებების შესაბამისად შწკპ-ში ცვლილებების შეტანის გათვალისწინებით) ღირებულების მიხედვით შეადგენს - 56,9%, ხოლო რაოდენობის მიხედვით - 91,7%.

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

2021 წელს ჩატარებული იქნა რეგლამენტირებული საკონკურსო და არასაკონკურსო შესყიდვები 412 ლოტზე.

ინფორმაცია შესყიდვების ჩატარებული პროცედურების შესახებ გამარჯვებულის არჩევით 2021წ.

შესყიდვების რაოდენობა		გამარჯვებულთა რაოდენობა	
მტრ	სამუშაოები/მომსახურება	სამუშაოები/მომსახურება	მტრ
257	155	257	155

XI. საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებული ძირითადი რისკების აღწერილობა.

2021 წლის 1 ივლისამდე სს „თელასის“ საქმიანობის ძირითად სახეობა იყო მომხმარებელთა ელექტროენერგიით მომარაგება და ქსელური მომსახურების გაწევა (ელექტროენერგიის გადაცემა) ქ. თბილისში. 2021 წლის 01 ივლისიდან განხორციელდა ენერგოკომპანიის მიწოდების და განაწილების ფუნქციების განცალკევება, შესაბამისად, სს „თელასის“ საქმიანობის ძირითადი სახეობა გახდა ქსელური მომსახურების გაწევა (ელექტროენერგიის გადაცემა) ქ. თბილისში. ძირითადი რისკები, რომლებმაც შეიძლება ზეგავლენა მოახდინოს საზოგადოების საქმიანობაზე ამ მიმართულებით, შემდეგია:

ძირითადი რისკები:

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. 2021 წლის 1 იანვრიდან სემეკ-ის 2020 წლის 29 დეკემბრის დადგენილებით N83 (საშუალო ზრდამ შეადგინა 43%) გაიზარდა რეალიზაციის ტარიფები. მოცემული ტარიფები მოქმედებდა 2021 წლის 1 ივლისამდე.

2020 წლის 16 აპრილს საქართველოს მთავრობამ დადგენილებით №246 დაამტკიცა ელექტროენერგიის ბაზრის კონცეფცია (ბაზრის კონცეფცია): 2021 წლის 1 ივლისიდან განხორციელდა ენერგოკომპანიის მიწოდების და განაწილების ფუნქციების განცალკევება, რის შედეგადაც კომპანიაზე აღარ მოქმედებს ელექტროენერგიის შესყიდვაზე ფასების არახელსაყრელი რყევები, ვინაიდან კომპანია დაკავებულია მხოლოდ განაწილების საქმიანობით შესაბამისი მარჟის გამოყენებით. 2021 წლის 1 ივლისიდან სემეკის 2021 წლის 29 ივნისის დადგენილებით №27 დადგენილი იქნა სს „თელასის“ განაწილების ტარიფები.

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 სამომავლო 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	3.13	3.3026
თებერვალი	3.13	3.3255
მარტი	3.20	3.4118
აპრილი	3.22	3.4503
მაისი	3.22	3.2779
ივნისი	3.24	3.1603
ივლისი	3.25	3.1244
აგვისტო	3.25	3.1170
სექტემბერი	3.29	3.1228
ოქტომბერი	3.29	3.1601
ნოემბერი	3.29	3.0867
დეკემბერი	3.34	3.0976

პროცენტული 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 დაკარგვის რისკი. 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.

მდგრადი განვითარების სფეროში მიზნების არმიღწევის რისკი:

გარემოზე ზემოქმედების რისკი. ძირითადი ფაქტორია მიზნების მიუღწევლობის რისკის მდგრადი განვითარების სფეროში „ბრძოლა კლიმატის ცვლილებასთან“, რაც დაკავშირებულია ნარჩენების არასწორ მართვასთან.

რისკი, რომელიც გავლენას ახდენს სოციალურ სფეროზე. მიზნების მიუღწევლობა მდგრადი განვითარების, ღირსეული მუშაობის და ეკონომიკური ზრდის სფეროში წარმოადგენს რისკის ერთ-ერთ ძირითად ფაქტორს, რომელსაც შეუძლია ზეგავლენა მოახდინოს ადამიანის უფლებებზე. თანამშრომლებისთვის სამუშაო პირობების გაუარესება, საშუალო ხელფასის შემცირება, რაც იზომება „საშუალო თვიური შაფ-ი საშუალო სიით რიცხოვნების 1 მუშაკზე“ მაჩვენებლით, თანამშრომლების უცვლელი რაოდენობის და ტრავმატიზმის მაჩვენებლის ზრდის არსებობა, წარმოადგენს რისკის შედეგებს და შეიძლება ზეგავლენა მოახდინოს სს „თელასის“ საოპერაციო საქმიანობაზე.

რისკი, რომელიც ზეგავლენას ახდენს ეკონომიკაზე. ინდუსტრიალიზაციის, ინოვაციების და ინფრასტრუქტურის სფეროში მიზნების მიუღწევლობის რისკმა შეიძლება ზეგავლენა მოახდინოს სს „თელასის“ ეკონომიკურ საქმიანობაზე, აქედან გამომდინარე გაუარესდება აბონენტების მომსახურების ხარისხი, შესაძლებელია მარეგულირებლის მხრიდან შენიშვნის მიღება და საჯარიმო სანქციების დაკისრება ქსელზე დაგვიანებით მიერთებისთვის.

რისკების და მათი ფაქტორების შესამცირებლად საზოგადოების მიერ განხორციელებული მოქმედებები და მიღებული ზომები გულისხმობს რისკებისა და მდგრადი განვითარების მიზნებისთვის ღონისძიებების ჩატარებას, შესაბამისად:

– ISO სერტიფიკატის ყოველწლიური განახლება გარე საერთაშორისო აუდიტორების მიერ;

- გრეიდების გადახედვა;
- იმდ-ს გადასინჯვა;
- ბავშვის მოვლასთან დაკავშირებით გაზრდილი დამატებითი შესვენება;
- სადეკრეტო შვებულების სრული გადახდა;
- ქალი-თანამშრომლებისთვის 8 მარტის საჩუქრები;
- იდს საკმარისი რაოდენობის შესყიდვა;
- ელექტროქსელში მომუშავე ბრიგადების ყოველდღიური შემოწმება;
- პერსონალისთვის დროული და ხარისხიანი საკვალიფიკაციო გამოცდების

ჩატარება;

- ელექტროქსელში მომუშავე თანამშრომლების დროული სამედიცინო გამოკვლევის კონტროლი;

- სს „თელასის“ გამანაწილებელ ქსელზე ახალი მომხმარებლების მიერთება მოთხოვნილი სიმძლავრეების მიხედვით, სემეკ-ის 2021 წლის 28 ივნისის დადგენილების N19 შესაბამისად;

- ახალი ქსელის მშენებლობა და ქსელის განვითარება გამანაწილებელ ქსელზე ახალი მომხმარებლების მისაერთებლად.

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 სამომხმარებლო ბაზრის კარგი ცოდნა, საზოგადოების დადებითი საკრედიტო ისტორია, მაღალკვალიფიციური პერსონალი, ხარჯების მართვის გამოცდილება, საინვესტიციო პროგრამების დაფინანსების გამოცდილება საზოგადოებას აძლევს საშუალებას განახორციელოს თავისი საქმიანობა ელექტროენერგეტიკისათვის წაყენებული თანამედროვე მოთხოვნების შესაბამისად.

„ინტერ რაო“-ს ჯგუფის კომპანიებში რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სამუშაოების ორგანიზებისა და სტანდარტიზაციის მიზნით, შეტანილი იქნა ცვლილებები რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის მუშაობაში, რომლის ფარგლებშიც დანერგილი იქნა ახალი შიდა ნორმატიული დოკუმენტები, რომლებიც შეეხება რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემას.

XII. საზოგადოების საკრედიტო, საბაზრო რისკების, ლიკვიდურობის და ფულადი სახსრების რისკები და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმების შესახებ

საკრედიტო რისკი

კომპანია ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, რომელიც წარმოადგენს რისკს, რომ კონტრაგენტი ვერ შეძლებს მოთხოვნილი თანხების დადგენილ ვადაში სრულად გადახდას. ფინანსური აქტივები, რომლებთან დაკავშირებითაც კომპანიას წარმოექმნება პოტენციური საკრედიტო რისკი, წარმოდგენილია ძირითადად სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებებით, რესტრუქტურიზებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანებით, ასევე ფულადი სახსრებით და მათი ეკვივალენტებით. კომპანია წარმოადგენს მონოპოლისტს ქ. თბილისში და მისი საქმიანობის რეგულირება ხორციელდება განსაზღვრული დებულებებით, ამიტომ საიმედო მომხმარებლების შერჩევასთან დაკავშირებით კომპანიის შესაძლებლობები შეზღუდულია. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, რესტრუქტურიზებული დებიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება გაუფასურების რეზერვის, ასევე ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების გამოკლებით, წარმოადგენს მაქსიმალურ თანხას, რომელიც ექვემდებარება საკრედიტო რისკს. მიუხედავად იმისა, რომ დებიტორული დავალიანების დაფარვის ტემპები დამოკიდებულია ეკონომიკური ფაქტორების ზემოქმედებაზე, კომპანიის ხელმძღვანელობა თვლის, რომ არ

არსებობს დებიტორული დავალიანების ღირებულების შემცირებისთვის შექმნილ რეზერვის თანხაზე მეტი თანხის დანაკარგის არსებითი რისკი.

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

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

საბაზრო რისკი

კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკებს. საბაზრო რისკები ძირითადად უკავშირდება კომპანიისთვის დადგენილ ტარიფებს (ტარიფი განაწილებაზე). მიუხედავად იმისა, რომ კომპანიას შეუძლია ზემოქმედება მოახდინოს ზოგიერთი ტარიფის დადგენაზე, ტარიფების დონეების თაობაზე საბოლოო გადაწყვეტილებები მიიღება მისი მონაწილეობის გარეშე.

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

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

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

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

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები დოლარებში	2020 (ათასი ლარი)	2021 (ათასი ლარი)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	180	255
პროცენტიანი კრედიტები და სესხები	(231)	-
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	(11)	(3,167)
საიჯარო ვალდებულებები	(1 669)	(1,522)
ნეტო-პოზიცია 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(1 731)	(4,434)

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

ლიკვიდურობის და ფულადი ნაკადების ლიკვიდურობის 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. შიდა კონტროლის და რისკების მართვის სისტემის მიმოხილვა, ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესთან დაკავშირებით

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

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

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

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

უფლებები და მოვალეობები – საზოგადოებას უფლება აქვს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ აქტივებზე და პასუხისმგებელია ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშო თარიღისთვის ასახულ პასივებზე;

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

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

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

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

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

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

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

2021 წელს, საზოგადოების აქციონერთა წლიური საერთო კრების გადაწყვეტილების თანახმად, 2020 ფინანსური წლის შედეგების მიხედვით დივიდენდების გადახდა არ მომხდარა.

	გასული წლების მოგებიდან (გადახდილია 2017წ.)	2017 წ. შედეგების მიხედვით	2018 წ. შედეგების მიხედვით	2019 წ. შედეგების მიხედვით	2020 წ. შედეგების მიხედვით
დივიდენდების საერთო თანხა	20 000 000 ლარი	-	-	-	-
დივიდენდების ოდენობა ერთ ჩვეულებრივ აქციაზე	0.18 ლარი	-	-	-	-
დივიდენდების შემოსავლიანობა ჩვეულებრივი აქციების შესაბამისად	0.18 ლარი	-	-	-	-

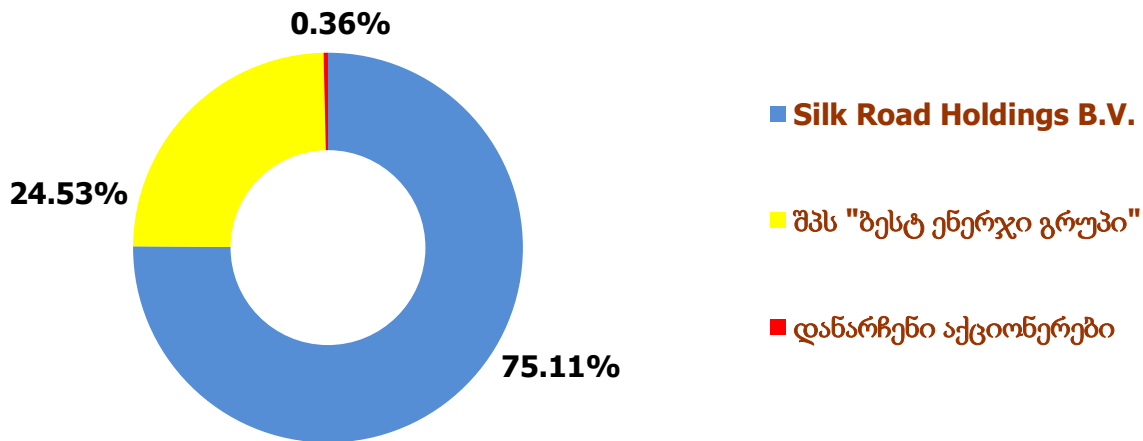
XV. საზოგადოების სააქციო კაპიტალის სტრუქტურა

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

სააქციო კაპიტალის საერთო სტრუქტურა, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შემდეგნაირია:

ფასიანი ქაღალდების კლასი	ბენეფიციარი მესაკუთრის დასახელება/სახელი, გვარი და მისამართი	საკუთრებაში არსებული თანხა და საკუთრების მფლობელობის სახეობა	საკუთრებაში არსებული ფასიანი ქაღალდების კლასების პროცენტული შემადგენლობა
ჩვეულებრივი აქცია	Silk Road Holdings B.V. (ნიდერლანდი)	84 443 957 აქცია საერთო თანხით 84 443 957.00 ლარი	75.108
ჩვეულებრივი აქცია	შპს „ბესტ ენერჯი გრუპი“	27 577 837 აქცია საერთო თანხით 27 577 837.00 ლარი	24.529
ჩვეულებრივი აქცია	დანარჩენი აქციონერები	407 624 აქცია საერთო თანხით 407 624.00 ლარი	0.363
სულ		112 429 418 აქცია	100

სააქციო კაპიტალის სტრუქტურა 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით



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

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

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

საზოგადოების აქციონერებს გააჩნიათ შეუზღუდავი დაშვება საზოგადოების საქმიანობის შესახებ ინფორმაციის მიღებაზე მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. აქციონერებთან დაკავშირებით ინფორმაციული პოლიტიკა ხორციელდება წარსადგენი ინფორმაციის სისრულის, ოპერატიულობის, ობიექტურობის და უტყუარობის გათვალისწინებით. საზოგადოება აქციონერებს უზრუნველყოფს წესდების 6.3 პუნქტის მე-4 ქვეპუნქტით განსაზღვრულ დოკუმენტებთან დაშვებით. აქციონერთა მოთხოვნის საფუძველზე საზოგადოება ვალდებულია წარუდგინოს მათ წესდების 20.4 პუნქტით განსაზღვრული დოკუმენტების ასლები.

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

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

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

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

XVII. კორპორაციული მართვა. საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობა

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

სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 2020 წლის მუშაობის შეჯამებისას, აღსანიშნავია, რომ 2021 წლის განმავლობაში ჩატარდა სამეთვალყურეო საბჭოს 19 სხდომა, ხოლო ყველაზე მნიშვნელოვანი გადაწყვეტილებები, რომლებსაც არსებითი გავლენა ჰქონდა საზოგადოების საქმიანობაზე საანგარიშო წელს, შემდეგია:

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

2. გადაწყვეტილებები, რომლებიც განსაზღვრავს საზოგადოების ფინანსურ-ეკონომიკურ პოლიტიკას (საზოგადოების 2021 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.

აქციონერთა წლიური საერთო კრების გადაწყვეტილებით (14.05.2021წ. ოქმი), საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობაში არჩეული იქნენ:

ვოლკოვი დიმიტრი ევგენის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე

დაბადების წელი: 1969

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სსს „ინტერ რაო“

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

ცენტრალურ აზიასა და ამიერკავკასიაში აქტივების მართვის ბლოკის ხელმძღვანელი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 28.03.2013

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

გელენიძე ზურაბ გივის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარის მოადგილე

დაბადების წელი: 1975

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: CBS group LLC.

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

გენერალური დირექტორის მოადგილე.

მოქალაქეობა: საქართველო

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 30.06.2020

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

აბრამკოვი ალექსანდრ ევგენის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს დამოუკიდებელი წევრი

დაბადების წელი: 1977

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: ბანკი ПИБ (სს)

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: გამგეობის

თავმჯდომარის მრჩეველი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 08.02.2017

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

სამარინი სერგეი ვალენტინის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1973

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სსს „ინტერ რაო“

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

საწარმოო საქმიანობის ბლოკის ტექნიკური პოლიტიკის დეპარტამენტის წარმოების

განვითარების მიმართულების ხელმძღვანელი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 14.05.2018

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

მახოვი იური ვასილის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს დამოუკიდებელი წევრი

დაბადების წელი: 1974

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სს „ობორონენერგოს“ ჩრდილო-დასავლეთის ფილიალი

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: ელექტროენერგიის

ტრანსპორტირების ფილიალის დირექტორის მოადგილე, სს „ობორონენერგოს“ ჩრდილო-

დასავლეთის ფილიალი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 30.06.2020

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

ღურჯაია კობა აბესალომის ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1977

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: CBS group LLC.

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

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 14.05.2021

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

14.05.2021 წ-მდე საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობაში ასევე შედიოდა:

ჩიქოვანი გიორგი ზაზას ძე - სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი

დაბადების წელი: 1977

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: საქართველოს ენერგეტიკის განვითარების ფონდი

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

მოქალაქეობა: საქართველო

სამეთვალყურეო საბჭოში პირველად იქნა არჩეული: 13.05.2019

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

2021 წლის განმავლობაში სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებს აქციებთან დაკავშირებით გარიგება არ განუხორციელებიათ.

XVIII. საზოგადოების აღმასრულებელი ორგანოების შემადგენლობა

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

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

კობცევი სერგეი ნიკოლაის ძე - გენერალური დირექტორი

დაბადების წელი: 1972

ცნობები განათლების შესახებ: უმაღლესი განათლება

სამუშაო ადგილი: სს „თელასი“

თანამდებობის დასახელება ძირითადი სამუშაო ადგილის მიხედვით: გენერალური დირექტორი

მოქალაქეობა: რუსეთის ფედერაცია

გენერალური დირექტორის თანამდებობაზე პირველად დაინიშნა: 01.04.2013

საზოგადოების ჩვეულებრივი აქციების წილი, რომელიც ეკუთვნის პირს: 0%

2021 წლის განმავლობაში სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს აქციებთან დაკავშირებით გარიგება არ განუხორციელებია.

XIX. საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებისთვის გადახდილი ანაზღაურების განსაზღვრის კრიტერიუმები და ოდენობა 2021 წ.

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.

2021 წლის შედეგების მიხედვით ანაზღაურება შეადგენდა:

№№	გვარი, სახელი	ყველა ანაზღაურების ერთიანი ოდენობა, რომელიც გადახდილი იქნა 2021 წელს (ლარი)
1	ვოლკოვი დიმიტრი	-
2	აბრამკოვი ალექსანდრე	11 455.92
3	სამარინი სერგეი	-
4	მახოვი იური	11 455.92
5	გელენიძე ზურაბი	11 455.92
6	ღურწკაია კობა	6 592.18
7	ჩიქოვანი ზაზა	4 508.75
სულ:		37 837.96

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

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

XX. საზოგადოების რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა

საზოგადოებაში ფუნქციონირებს რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა (რმდამკს), რომელიც მოიცავს მნიშვნელოვან ბიზნეს-პროცესებს, საქმიანობის

მიმართულებებს და მართვის დონეებს. პრინციპები და მიდგომები, რომლებითაც საზოგადოება ხელმძღვანელობს რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სფეროში, შემდეგია: ფუნქციონირების მთლიანობა, უწყვეტობა, ადაპტიურობა, მეთოდოლოგიური ბაზის ერთიანობა, პასუხისმგებლობა და უფლებამოსილებების გამიჯვნა, პრიორიტიზაცია და გონივრული საკმარისობა, დროულობა და აღკვეთა, კორუფციასთან და თაღლითობასთან ბრძოლა და შესაბამისობის უზრუნველყოფა.

სს „თელასის“ რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა (შემდგომ - რმდაშკს), რომელიც მოქმედებდა 2021 წლის განმავლობაში, წარმოადგენდა „ინტერ რაო“-ს ჯგუფის რისკების მართვის და შიდა კონტროლის კორპორაციული სისტემის ნაწილს.

რმდაშკს აგებულია რისკების მართვის და შიდა კონტროლის საერთაშორისო სტანდარტების რეკომენდაციების შესაბამისად, მრავალდონიანი იერარქიული სისტემის სახით მართვის სხვადასხვა დონეზე: სამეთვალყურეო საბჭოს, მართვის აღმასრულებელი ორგანოების, რისკების მფლობელების, მუშაკების დონეზე. სს „თელასის“ რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა, რომელიც მოქმედებდა 2021 წლის განმავლობაში, წარმოადგენდა საორგანიზაციო ღონისძიებების, მეთოდიკების, პროცედურების, კორპორაციული კულტურის ნორმების და მოქმედებების ერთიანობას, რომლებსაც საზოგადოება ახორციელებდა ღირებულების ზრდას, მომგებიანობას და რისკებს შორის ოპტიმალური ბალანსის უზრუნველსაყოფად და საზოგადოების მიზნების მისაღწევად გარანტიების შექმნისთვის (მათ შორის ფინანსური მდგრადობის, აქტივების შენარჩუნების, სამეურნეო საქმიანობის ეფექტური განხორციელების, კანონმდებლობის და შიდა ნორმატიული დოკუმენტების დაცვის, უტყუარი ანგარიშგების მომზადების უზრუნველყოფის მიზნით).

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

საზოგადოების ამოცანები რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სფეროში, რომელთა რეალიზება ხორციელდება რმდაშკს-ს ფარგლებში, შემდეგია:

- საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს, აღმასრულებელი, კონტროლის ორგანოების, აქციონერების და ინვესტორების გონივრული რწმენის უზრუნველყოფა საქმიანობის სტრატეგიული და საოპერაციო მიზნების მიღწევაში;

- ფინანსურ-სამეურნეო საქმიანობის ეფექტურობის და რესურსების ეკონომიური გამოყენების უზრუნველყოფა;

- აქტივების დაცულობის უზრუნველყოფა;

- საკანონმდებლო და შიდა ნორმატიული დოკუმენტების დაცვის კონტროლი;

- ანგარიშგების სისრულის და ნამდვილობის უზრუნველყოფა.

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

- ელექტრონერგიის ალტერნატიული მიმწოდებლების ძიება და მათთან პირდაპირი ხელშეკრულებების გაფორმება;

- სემეკ-თან რეგულარული სამუშაოს ჩატარება;

- თითოეული ბანკი-კონტრაგენტის მიერ თავისი ვალდებულებების არშესრულების შესაძლებლობის რეგულარული მონიტორინგის განხორციელება და

ვალდებულებების შეუსრულებლობის ალბათობის ზრდის შემთხვევაში, ზომების მიღება ვალდებულებების ვადამდელ მოთხოვნასთან და ასეთი ვალდებულებების ოდენობის ზრდის დაუშვებლობასთან დაკავშირებით;

– ბანკ-კონტრაგენტებთან ოპერაციებზე დამტკიცებული ლიმიტების (არსებობის შემთხვევაში) დაცვის უზრუნველყოფა და განსათავსებელი ფულადი სახსრების დივერსიფიკაცია ბანკ-კონტრაგენტებს შორის დამტკიცებული ლიმიტების ფარგლებში.

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

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

– რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის მიზნობრივი ორიენტირების განსაზღვრა;

– რისკების გამოვლენა კონტროლს დაქვემდებარებული და არაკონტროლირებადი ფაქტორების გათვალისწინებით;

– რისკების და რისკ-ფაქტორების შეფასებები და პრიორიტიზაცია;

– რისკებზე რეაგირებასთან დაკავშირებული ღონისძიებების დაგეგმვა და რეალიზაცია, რაც მოიცავს:

– კონტროლის პროცედურებს;

– რისკების და რისკ-ფაქტორების მონიტორინგს და კონტროლს;

– პერიოდული და წლიური ანგარიშგების ფორმირებას და რისკების მართვასთან და შიდა კონტროლთან დაკავშირებული ინფორმაციის გახსნა;

– რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის ფუნქციონირების შეფასება.

საზოგადოების რმდაშკს-ს ორგანიზების ფარგლებში დამტკიცებული იქნა შემდეგი დოკუმენტები, რომლებიც ახორციელებს საზოგადოების რისკების გამოვლენის, შეფასების და მართვის პრინციპებისა და მიდგომების რეგლამენტირებას:

1. სააქციო საზოგადოება „თელასის“ რისკების მართვის და შიდა კონტროლის პოლიტიკა (სს-ს ოქმი №258, 13.09.2021 წ.);

2. პროცესის რეგლამენტი „რისკების მართვა და შიდა კონტროლი“ პრ -560-2 (გდ-ს ბრძანება №680, 22.02.2021 წ.);

3. მეთოდიკა „რისკების მართვის ღონისძიებების და მათი შესრულების შესახებ ანგარიშგების ფორმირება“ მთ-538-1 (გდ-ს ბრძანება №151, 22.02.2019 წ.);

4. მეთოდიკა „საპროექტო რისკების მართვა“ მთ-539-1 (გდ-ს ბრძანება №152, 22.02.2019 წ.);

5. მეთოდიკა „რისკების და რისკების ფაქტორების გამოვლენა, ანალიზი და შეფასება“ მთ-540-1 (გდ-ს ბრძანება №208, 12.03.2019 წ.);

6. მეთოდიკა „კონტროლის პროცედურების შემუშავება და ოპტიმალური შიდა კონტროლის აგება“ მთ-541-2 (გდ-ს ბრძანება №248, 31.03.2020 წ.);

7. მეთოდის „რისკების, რისკების ფაქტორების დასაშვები დონეების განსაზღვრა და მათი პრიორიტეზაცია“ მთ-542-1 (გდ-ს ბრძანება №207, 12.03.2019წ.);

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

9. სს „თელასის“ ფინანსური რისკების მართვის მეთოდის მეთოდის (სს ოქმი №185, 21.08.2017 წ.).

– რისკების მართვა ხორციელდებოდა რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის კომპანიაში შემუშავებული ძირითადი დოკუმენტების შესაბამისად - საზოგადოების რისკების მართვის მიზნებისთვის მიზნობრივი ორიენტირებით. დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ ტიპური რისკების ჩამონათვალი (სს „თელასის“ გენერალური დირექტორის ბრძანება №296, 2020 წლის 15 აპრილი) და 2021 წლისთვის რისკ-აპეტიტი (სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 31.03.2021წ. გადაწყვეტილება, სს-ს ოქმი №250). ასევე სს „თელასის“ გენერალური დირექტორის 2020 წლის 30 აპრილის ბრძანებით №308 დამტკიცდა რისკების ზეგავლენის შეფასების დამატებითი მაჩვენებლები - მიზნები მდგრადი განვითარების სფეროში.

საზოგადოების რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემა ასევე მოიცავს სამეთვალყურეო საბჭოს აუდიტის კომიტეტს, რომლის ამოცანებია რისკების მართვის, შიდა კონტროლის სისტემის და კორპორაციული მართვის საიმედოობის და ეფექტური ფუნქციონირების კონტროლი, სამეთვალყურეო საბჭოსათვის რეკომენდაციების შემუშავება საზოგადოების აუდიტის და ანგარიშგების სფეროში; გარე აუდიტის ფუნქციის დამოუკიდებლობის და ობიექტურობის უზრუნველყოფა, გარე აუდიტის ჩატარებაზე ზედამხედველობა და აუდიტორული შემოწმების შესრულების და აუდიტორთა დასკვნების შესრულების ხარისხის შეფასება; კონტროლი საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების სისრულის, სიზუსტისა და უტყუარობის უზრუნველყოფაზე; საზოგადოების მუშაკების და მესამე პირების არაკეთილსინდისიერი მოქმედებების პოტენციური შემთხვევების შესახებ (ინსაიდერული ან კონფიდენციალური ინფორმაციის არაკეთილსინდისიერი გამოყენების ჩათვლით), ასევე სხვა დარღვევების შესახებ შეტყობინების სისტემის ფუნქციონირების ეფექტურობის კონტროლი; კონტროლი საზოგადოების ხელმძღვანელობის მიერ მიღებულ ზომებზე მუშაკების არაკეთილსინდისიერი მოქმედებების ან სხვა დარღვევების პოტენციური შემთხვევების ინფორმირების ფაქტებთან დაკავშირებით.

XXI. კორპორაციული სოციალური პასუხისმგებლობა

პერსონალის მართვა

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

საკადრო პოლიტიკა

სს „თელასის“ საკადრო პოლიტიკა საზოგადოების მმართველობითი საქმიანობის და საწარმოო სტრატეგიის შემადგენელი ნაწილია, მიზნად ისახავს ძირითადი მიზნების

მიღწევას და საზოგადოების წინაშე დასახული ამოცანების გადაჭრას და ხორციელდება ისეთი მდგენელების მეშვეობით, როგორებიცაა:

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

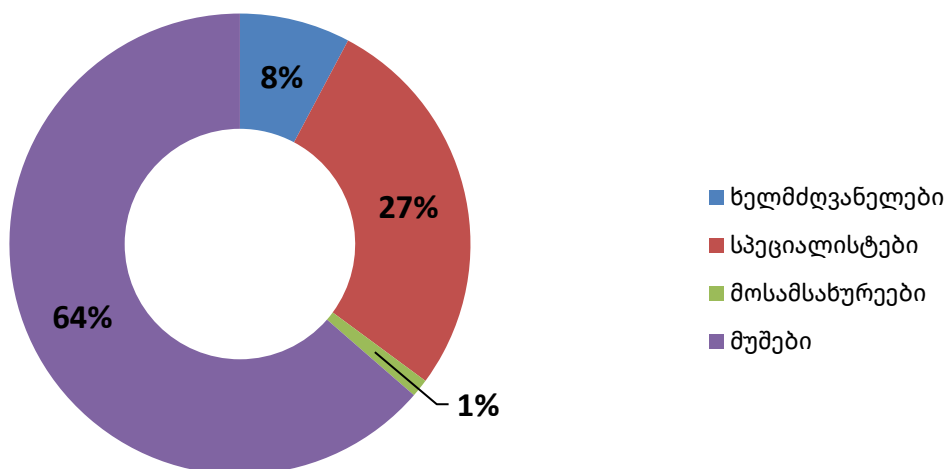
სს „თელასის“ მუშაკების რიცხოვნობა 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1891 ადამიანს. 2021 წელს საზოგადოებაში გათავისუფლებულ იქნა 141 თანამშრომელი და სამუშაოზე მიღებულ იქნა 49 ადამიანი.

მუშაკების სტრუქტურა კატეგორიების მიხედვით

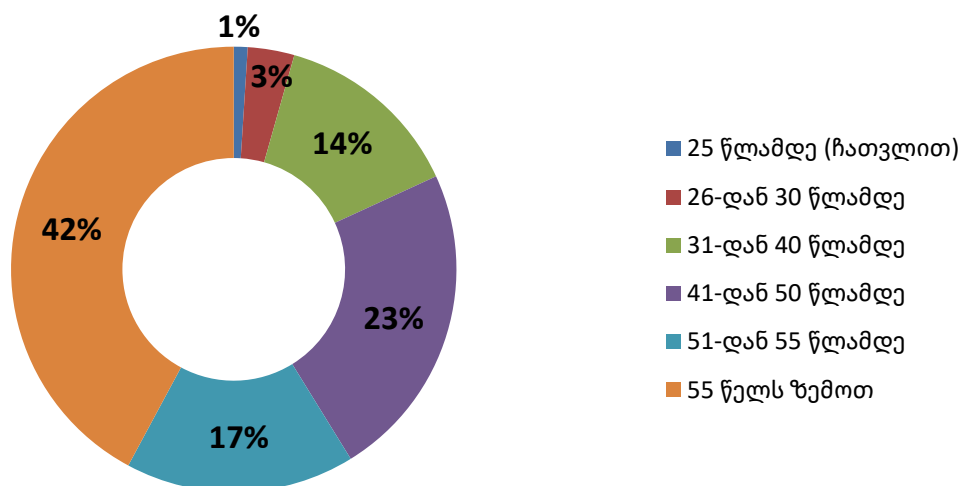
(ადამიანი)

წელი	ხელმძღვანელები	სპეციალისტები	მოსამსახურეები	მუშები	სული
2020 წელი	152	536	26	1269	1983
2021 წელი	147	517	24	1203	1891

პერსონალის სტრუქტურა ასაკის მიხედვით

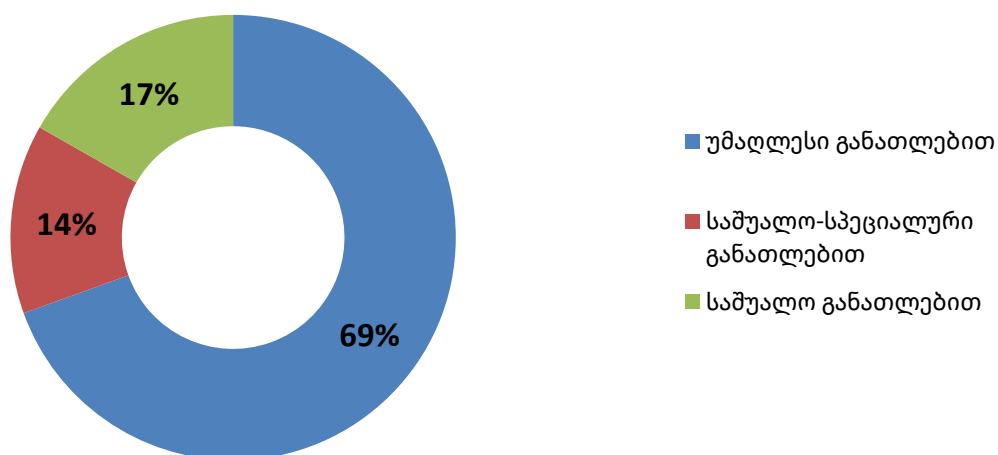


სს „თელასის“ მუშაკების ასაკობრივი დონე 31.12.2021წ. მდგომარეობით შეადგენს: 25 წლამდე (ჩათვლით) - 19 ად., 26-დან 30 წლამდე - 64 ად., 31-დან 40 წლამდე - 260 ად., 41-დან 50 წლამდე - 436 ად., 51-დან 55 წლამდე - 315 ად. და 55 წელზე უფროსი - 797 ად. 31.12.2021 წ. მდგომარეობით მუშაკთა საშუალო ასაკი შეადგენს 52,19 წელს.



მუშაკების ხარისხობრივი შემადგენლობა

სს „თელასის“ მუშაკების ხარისხობრივი შემადგენლობა 31.12.2021წ. მდგომარეობით შემდეგია: მუშაკები უმაღლესი განათლებით - 1314 ად., საშუალო-სპეციალური განათლებით - 260 ად. და საშუალო განათლებით - 317 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).

2021 წლის განმავლობაში სს „თელასში“ სწავლება და გადამზადება გარე სასწავლო ცენტრებში გაიარა 166 თანამშრომელმა, ასევე სს „თელასის“ შრომის დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების განყოფილების სასწავლო ცენტრში სწავლება გაიარა 1783 თანამშრომელმა.

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

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

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

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

სოციალური პარტნიორობა

სოციალური პარტნიორობა დამსაქმებელსა და სს „თელასის“ მუშაკებს შორის 2021 წელს ხორციელდებოდა საქართველოს ადგილობრივი და კომუნალური მეურნეობის მომსახურების დარგის მუშაკების პროფკავშირსა და სს „თელასის“ ადმინისტრაციას შორის დადებული კოლექტიური შეთანხმების ფორმატში. კოლექტიური შეთანხმება მიზნად ისახავს საზოგადოების მუშაკების სოციალური და ეკონომიკური უფლებებისა და ინტერესების დაცვის უზრუნველყოფას, მუშაკების ცხოვრების საკმარისი დონის შენარჩუნებას და საზოგადოების ეფექტური მუშაობის უზრუნველყოფას.

10.01.2017 წ. დამტკიცდა „დებულება სს „თელასის“ თანამშრომელთა მატერიალური დახმარების ფონდის შესახებ“, რომელიც შეიქმნა საზოგადოების თანამშრომლებისთვის დამატებითი მატერიალური მხარდაჭერის უზრუნველსაყოფად, მუშაკის ცხოვრებაში გაუთვალისწინებელი გარემოებების, კრიტიკული მოვლენების წარმოქმნის შემთხვევაში. 2021 წლის განმავლობაში საზოგადოების 30 მუშაკს გაეწია მატერიალური დახმარება 100 000 ლარის ოდენობით.

XXII. გარემოს დაცვა

ეკოლოგიური მენეჯმენტის დანერგილი სისტემის შენარჩუნების და განვითარების განხორციელების სისწორის, მისი პროდუქციასა და კლიენტებთან, ასევე ეკოლოგიური მართვის მოთხოვნებთან შესაბამისობის დადგენის მიზნით, 2021 წლის მაისში, აუდიტორულმა ორგანიზაციამ შპს „ინტერტეკმა“, რომელსაც აქვს საერთაშორისო აკრედიტაცია, ჩაატარა ეკოლოგიური მენეჯმენტის სისტემის სერტიფიკაციის საერთაშორისო სტანდარტის ISO 14001:2015 მოთხოვნებთან შესაბამისობის გარე აუდიტი. აუდიტორული დასკვნის საფუძველზე სს „თელასმა“ წარმატებით დაასრულა საზედამხედველო შემოწმება. აღნიშნულთან დაკავშირებით დადგენილი იქნა, რომ სს „თელასი“ სრულად აკმაყოფილებს გარე საერთაშორისო სტანდარტის ISO 14001:2015 მოთხოვნებს.

შემოწმება ჩატარდა საზოგადოების ცენტრალურ ოფისში, ასევე სხვა პუნქტებში, სადაც ხორციელდება საოპერაციო საქმიანობა, კერძოდ: სატრანსფორმატორო საამქრო, ქიმიური ლაბორატორია, ცენტრალური საწყობი, ავტოსადგომი, მაღალი ძაბვის ქვესადგურები „საბურთალო-1“, „საბურთალო-2“, „დიდუბე“ და „ტაბახმელა“, ასევე ბიზნეს ცენტრები და საექსპლუატაციო უბნები „ნამალადევი“ და „მთაწმინდა“.

სერტიფიკატის მოქმედება გაგრძელებულია 06.02.2021 წ.-დან 06.07.2024 წ.-მდე.

გარდა ამისა, 2021 წლის ნოემბერში სს „თელასმა“ ჩაატარა შიდა აუდიტი. კერძოდ, აუდიტი ჩატარდა საზოგადოების ცენტრალურ ოფისში, ასევე სხვადასხვა პუნქტებში, სადაც საზოგადოება ახორციელებს საქმიანობას: სატრანსფორმატორო საამქრო, ქიმიური ლაბორატორია, ცენტრალური საწყობი, ავტოსადგომი, მაღალი ძაბვის ქვესადგურები „დინამო-1“, „დინამო-2“ და „ღრმალელე“, ბიზნეს-ცენტრები და საექსპლუატაციო ქვესადგურები „დინამო“, „ვერა-ვაკე“, საექსპლუატაციო უბნები „ნამალადევი“, „საბურთალო“ და „ვერა-ვაკე“.

საზოგადოებამ საქართველოს გარემოს დაცვის და სოფლის მეურნეობის სამინისტროში 21.12.2020წ. წარადგინა სკოპინგ-ანგარიში ტრანსფორმატორებში გამოყენებული გადამუშავებული ზეთების (ნარჩენების უტილიზაცია) რეგენერაციის ქარხნის და სახიფათო ნარჩენების პუნქტების მშენებლობის შესახებ. 26.02.2021წ. საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროსგან, სს „თელასის“ სკოპინგ-ანგარიშის საჯარო განხილვის შემდეგ, მიღებული იქნა წერილი №1823-01-2-202102261644 და ბრძანება №2-240 №9, 17.02.2021 წ. დასკვნით, რომლის თანახმად საჭირო იყო კვლევების ჩამონათვალი, რომლებიც აუცილებელი იყო გარემოზე ზემოქმედების შეფასების შესახებ ანგარიშის - გზმ მოსამზადებლად.

26.07.2021 წ. სს „თელასმა“, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მიიღო გარემოსდაცვითი გადაწყვეტილება გამოყენებული ტრანსფორმატორების რეგენერაციის

(უტილიზაციის) ქარხნის საქმიანობის და 10 ტონაზე მეტი ტევადობით სახიფათო ნარჩენების დროებითი შენახვის პუნქტის შესახებ. ამ ღონისძიებების შესახებ საქართველოს გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტრო ინფორმირებული იქნა წერილობით (წერილი №0726/792/21).

21.09.2021 წელს შედგა სკოპინგ-ანგარიშის საჯარო განხილვა, რის შემდეგაც საზოგადოების მისამართით წერილით №122205-01-2-202111261724, 26.11.2021წ., გაგზავნილი იქნა შეტყობინება იმ სამუშაოების მოცულობის განსაზღვრის შესახებ, რომლებიც უნდა განახორციელოს სს „თელასმა“. კომპანიამ გარემოს დაცვისა და სოფლის მეურნეობის სამინისტროში წარადგინა ინფორმაცია ყველა შენიშვნის შესაბამისად (წერილი №1207/116/2021), ამჟამად, საზოგადოება საბოლოო შეთანხმებას ელოდება.

ასევე 2021 წელს სს „თელასი“ სისტემატურად ურთიერთობდა ხელისუფლების აღმასრულებელ ორგანოებთან, რომლებიც ახორციელებენ მართვას გარემოს დაცვის სფეროში, ეკოლოგიური ეფექტურობის ამაღლების საკითხებთან დაკავშირებით.

XXIII. ცნობები საზოგადოების მიერ კორპორაციული მართვის კოდექსის დაცვის შესახებ

სს „თელასის“ კორპორაციული მართვის კოდექსი დამტკიცებული იქნა სამეთვალყურეო საბჭოს გადაწყვეტილებით 26.06.2013 წ. (სს ოქმი №100, 26.06.2013).

წინამდებარე კოდექსის მიზნებია სს „თელასის“ კორპორაციული მართვის სრულყოფა და სისტემატიზაცია, საზოგადოების მართვის მეტი გამჭვირვალობის უზრუნველყოფა და საზოგადოების უცვლელი მზადყოფნის დადასტურება დაიცვას სათანადო კორპორაციული მართვის სტანდარტები.

სს „თელასის“ კორპორაციული მართვის კოდექსის შესაბამისად, საზოგადოების მართვა ხორციელდება პასუხისმგებლობის და ანგარიშვალდებულების სათანადო დონეზე, საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭო და აღმასრულებელი ორგანოები მუშაობენ ეფექტურად, საზოგადოების და მისი აქციონერების ინტერესების დაცვით, ასევე ქმნიან პირობებს სააქციო ღირებულების მდგრადი ზრდისთვის, უზრუნველყოფილია ინფორმაციის სათანადო გახსნა, გამჭვირვალობა, რისკების მართვის და შიდა კონტროლის სისტემის ეფექტური მუშაობა.

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

XXIV. ცნობები საზოგადოების მიერ კორპორაციული ეთიკის კოდექსის დაცვის შესახებ

სს „თელასის“ კორპორაციული ეთიკის კოდექსი დამტკიცებული იქნა სამეთვალყურეო საბჭოს გადაწყვეტილებით 26.06.2013 წ. (სს ოქმი №100, 26.06.2013).

წინამდებარე კოდექსის მიზნებია კორპორაციული ქცევის მაღალი სტანდარტების უზრუნველყოფა და იმ ენერგეტიკული კომპანიის რეპუტაციის გაძლიერება, რომელიც ცნობს და პატივს სცემს უმაღლეს მორალურ-ეთიკურ ფასეულობებს.

კოდექსის ამოცანებია:

– საზოგადოებაში პოტენციური რისკების და კონფლიქტური სიტუაციების თავიდან აცილება;

– კორპორაციული კულტურის განვითარება და კომუნიკაცია სტეიკჰოლდერებთან;

– სს „თელასის“ ბიზნესის განვითარება მიღებული სტრატეგიის შესაბამისად.

სს „თელასის“ ფუძემდებლური კორპორაციული სტანდარტები და ფასეულობები შემდეგია:

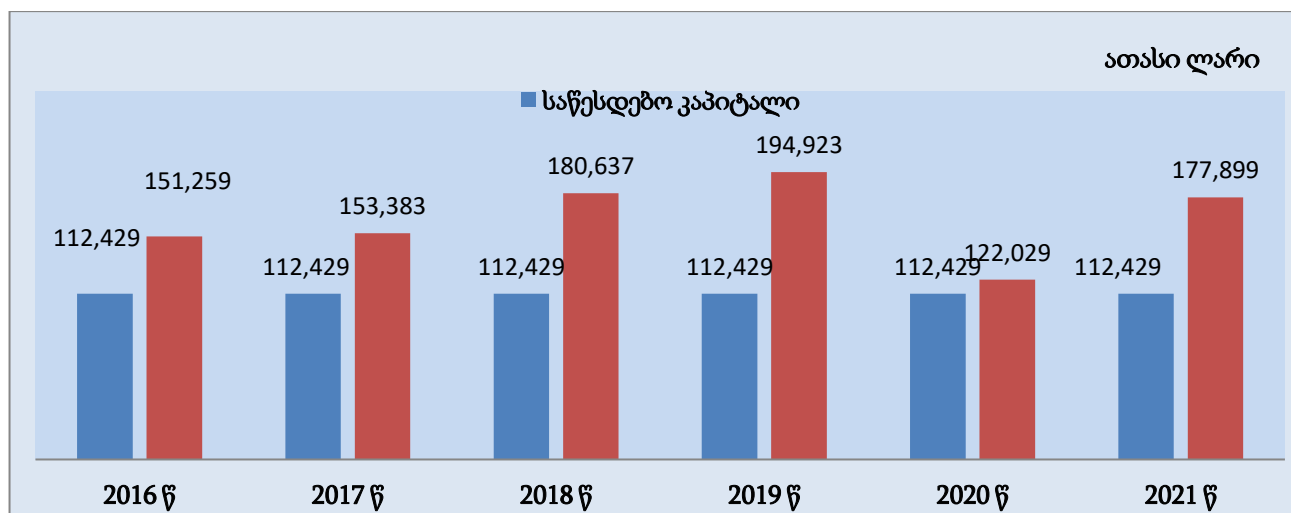
- აქციონერთა ინტერესების დაცვა;
- მომგებიანობა, ეფექტურობა და რეზულტატიურობა;
- ინოვაციური განვითარება და მოდერნიზაცია;
- ადამიანური რესურსების ოპტიმალური მართვა;
- ენერგეტიკული ეფექტურობა და ენერგოდაზოგვა;
- ინფორმაციული გახსნილობა;
- ზნეობრიობა;
- სოციალური პასუხისმგებლობა;
- პარტნიორობა;
- კეთილსინდისიერება.

XXV. ცნობები საზოგადოების წმინდა აქტივების მდგომარეობის შესახებ

ცხრილში მოცემულია მაჩვენებლები, რომლებიც ახასიათებს აქტივების ღირებულის და საზოგადოების საწესდებო კაპიტალის ღირებულების მოძრაობის დინამიკას 2016 - 2021 წლებში.

ათასი ლარი

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
საწესდებო კაპიტალი	112 429	112 429	112 429	112 429	112 429	112 429
წმინდა აქტივები	151 259	153 383	180 637	194 923	122 029	177 899



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:

E-mail: telasi@telasi.ge

მისამართი ინტერნეტის ქსელში:

<http://www.telasi.ge>

ს/კ: 202052580

ბ/კ: სს „ვითიბი ბანკი ჯორჯია“ UGEBGE22,

ს/ა GE83VT6600000000508302

საკონტაქტო პირი:

მაგდალინა მილაშვილი

გენერალური დირექტორის თანაშემწე

E-mail: 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 ხორციელდება 2014 წლის 1 აპრილის ხელშეკრულების №cp-394/515 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 საკითხებთან დაკავშირებით და აქციონერთათვის ინფორმაციის წვდომის მისაღებად შეგიძლიათ მიმართოთ:

მისამართი: 0119, ვანის ქ. 3, თბილისი საქართველო

საკონტაქტო ტელეფონები: +995322779999 (1 7768)

საზოგადოების აუდიტორი - EY LLC.

საქართველოს მთავრობის 2014 წლის 17 იანვრის №96 დადგენილების თანახმად, კომპანიას მიენიჭა აუდიტორული მომსახურების მიწოდების უფლება. აუდიტორული მომსახურება გაწეული იქნა 2019 წლის 2 ივლისის ხელშეკრულების Telasi/Audit/2019-2021 თანახმად.

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

ტელ.: (99532) 215 88 11

ფაქსი: (99532) 215 88 22

**XXVII. დანართი №1. 2021წლის კონსოლიდირებული/არაკონსოლიდირებული ფინანსური და
ბუღალტრული ანგარიშგება**



2021წ. ფინანსური
ანგარიშგება.pdf

XXVIII. დანართი №2. ანგარიში 2021წ საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ

ორგანიზაცია	დავალებების საერთო რაოდენობა	დავალებების რაოდენობა შესრულების ვადით საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში					მოხსნილია კონტროლიდან	დავალებების რ-ბა შესრულების ეტაპზე
		სულ	მათ შორის სტატუსით					
			შესრულებულია	არ არის შესრულებული	შესრულებულია დარღვევით	შესრულებულია ნორმალიზაციით		
სს "თელასი"	98	81	80	1			1	16
სულ	98	81	80	1			1	16

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

სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	31.05.2012	№67	06.06.2012			
2.2. საზოგადოების აქციონერთა მესაკუთრეთა (მონაწილეთა) ჯაჭვის, ასევე ყველა დონის შდს/დშს და კომპანიების, რომლებშიც საზოგადოება და შდს/დშს ფლობენ ნებისმიერ წილს ბოლო ბენეფიციარამდე (მოსარგებლემდე), შესახებ ცნობების ცვლილებისას, ცნობების წარდგენა ასეთი ცვლილებების შესახებ შპს „ინტერ რაო ეეს ფინანსში“ არა უგვიანეს 1 (ერთი) კალენდარულ დღეში იმ მომენტიდან, როდესაც საზოგადოებამ გაიგო ან უნდა გაეგო შესაბამისი ცვლილების შესახებ.						
31.03.2021		31.03.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	სრულდება მუდმივად. ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი.
30.06.2021		30.06.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	სრულდება მუდმივად. ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი..
30.09.2021		30.09.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	სრულდება მუდმივად. ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი.
31.12.2021		31.12.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	სრულდება მუდმივად. ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი.
31.03.2022			შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	ვადა არ დამდგარა.
დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს: 2.1. უზრუნველყოს ყოველთვიურად ყოველი თვის 25 რიცხვამდე გახსნას ცნობები საზოგადოების აქციონერების (მონაწილეების) ჯაჭვის შესახებ, ასევე მისი ყველა დონის შდს/დშს და კომპანიების, რომლებშიც საზოგადოება და შდს/დშს ფლობენ ნებისმიერ წილს ბოლო ბენეფიციარამდე (მოსარგებლემდე) და წარადგინოს აღნიშნული ცნობები ფორმის მიხედვით დანართის № 3 თანახმად შპს „ინტერ რაო ეეს ფინანს“-ში.						
25.01.2021		20.01.2021	შესრულებულ ია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	დავალბის შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.02.2021		19.02.2021	შესრულებულ ია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	დავალბის შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.03.2021		22.03.2021	შესრულებულ ია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	დავალბის შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.04.2021		20.04.2021	შესრულებულ ია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	დავალბის შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

						ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.05.2021		20.05.2021	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru
25.06.2021		21.06.2021	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.07.2021		20.07.2021	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.08.2021		20.08.2021	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.09.2021		20.09.2021	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.10.2021		20.10.2021	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

25.11.2021		22.11.2021	შესრულებულ ია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.12.2021		20.12.2021	შესრულებულ ია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია გაგზავნილია სსს „ინტერ რაო - შესყიდვების მართვის ცენტრში“, მედვედკინ დ.ა.-სთვის ელექტრონულ მისამართზე medvedkin_da@interrao.ru.
25.01.2022			შესრულების სტადიაზე	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	04.12.2015	147	04.12.2015			
სს „თელასის“ გენერალურმა დირექტორმა უზრუნველყოს მაკონტროლებელი პირისათვის ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე გასახსნელი ინფორმაციის მიწოდების შესახებ დებულების შესრულებაზე ცნობების (კონტროლს დაქვემდებარებული პირის და მის მიერ კონტროლირებული პირების მიერ გაგზავნილი შეტყობინებების რაოდენობა, მათი ასლების თანდართვით, იმ გეგმების შესახებ ინფორმაციის გარდა, რომელიც იგზავნება დებულების მე-5.5 პუნქტის შესაბამისად) საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს დავალებების შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში შეტანა, 2016 წლის 1-ელი კვარტლის ანგარიშიდან დაწყებული.						
31.03.2021		31.03.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად - საანგარიშო პერიოდში ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე გასახსნელი მოვლენები არ მომხდარა.
30.06.2021		14.05.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად - აღნიშნული ინფორმაცია გაგზავნილია ელექტრონულ ფოსტაზე disclosure@interrao.ru 14.05.2021 (წერილი №0514/432/21, 14.05.2021).
30.09.2021		30.09.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად - საანგარიშო პერიოდში ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე გასახსნელი მოვლენები არ მომხდარა.
31.12.2021		08.11.2021	მოხსნილია კონტროლიდ ან	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	დავალება მოხსნილია კონტროლიდან საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს 08.11.2021 წლის გადაწყვეტილებით (სამეთვალყურეო საბჭოს 08.11.2021 წლის ოქმი #261)
სამეთვალყურეო საბჭოს	28.02.2017	173	28.02.2017			

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

სხდომა						
4. საზოგადოების გენერალურ დირექტორს დაევალოს: ა. უზრუნველყოს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ყოველკვარტალურად ლიმიტების დაცვის შესახებ ანგარიშების განხილვა ბიზნეს-გეგმის შესრულების შესახებ ანგარიშების შემადგენლობაში;						
31.03.2021		31.03.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	ანგარიშები ლიმიტების შესახებ განიხილება ყოველკვარტალურად, საზოგადოების ბიზნესგეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების ფარგლებში. ბოლო ანგარიში განხილულ იქნა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ 31.03.2021 წელს (სამეთვალყურეო საბჭოს 31.03.2021 წლის ოქმი #250)
30.06.2021		18.06.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	ანგარიშები ლიმიტების შესახებ განიხილება ყოველკვარტალურად, საზოგადოების ბიზნესგეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების ფარგლებში. ბოლო ანგარიში განხილულ იქნა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ 18.06.2021 წელს (სამეთვალყურეო საბჭოს 18.06.2021 წლის ოქმი #254)
30.09.2021		30.09.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	ანგარიშები ლიმიტების შესახებ განიხილება ყოველკვარტალურად, საზოგადოების ბიზნესგეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების ფარგლებში. ბოლო ანგარიში განხილულ იქნა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ 13.09.2021 წელს (სამეთვალყურეო საბჭოს 13.09.2021 წლის ოქმი #258)
31.12.2021		25.11.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	ანგარიშები ლიმიტების შესახებ განიხილება ყოველკვარტალურად, საზოგადოების ბიზნესგეგმების შესრულების შესახებ ანგარიშების ფარგლებში. ბოლო ანგარიში განხილულ იქნა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ 25.11.2021 წელს (სამეთვალყურეო საბჭოს 25.11.2021 წლის ოქმი #262)
31.03.2022			შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	ვადა არ დამდგარა.
ბ. უზრუნველყოს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ ლიმიტების გადასინჯვის შესახებ საკითხის განხილვა, საჭიროების მიხედვით, მათ შორის საკრედიტო რისკის დონის და/ან სხვა არსებითი პირობების (მოვლენების) ცვლილების შემთხვევაში, არა ნაკლებ წელიწადში 1 (ერთხელ) წელიწადში არა უგვიანეს საანგარიშო წლის 31 დეკემბერს.						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

31.12.2021		22.12.2021	შესრულებულ ია	ყოველწლიურად	სერგეი კობცევი	დავალემა შესრულდა ვადის დაცვით. ლიმიტები დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს გადაწყვეტილებით 22.12.2021 წ. (22.12.2021 წლის ოქმი №263)
31.12.2022			შესრულების სტადიაზე	ყოველწლიურად	სერგეი კობცევი	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	26.06.2017	182	26.06.2017			
3.2. დაწყებული 28.06.2017 წ-დან ხარჯვითი ოპერაციები ჩატარდეს მხოლოდ სს „ვითიბი ბანკ ჯორჯიას“ ანგარიშებით;						
31.03.2021		31.03.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ყველა ხარჯვითი ოპერაცია წარმოებს მხოლოდ სს „ვითიბი ბანკ ჯორჯიაში“ გახსნილი ანგარიშებით.
30.06.2021		30.06.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ყველა ხარჯვითი ოპერაცია წარმოებს მხოლოდ სს „ვითიბი ბანკ ჯორჯიაში“ გახსნილი ანგარიშებით.
30.09.2021		30.09.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ყველა ხარჯვითი ოპერაცია წარმოებს მხოლოდ სს „ვითიბი ბანკ ჯორჯიაში“ გახსნილი ანგარიშებით.
31.12.2021		31.12.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ყველა ხარჯვითი ოპერაცია წარმოებს მხოლოდ სს „ვითიბი ბანკ ჯორჯიაში“ გახსნილი ანგარიშებით.
31.03.2022			შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	ვადა არ დამდგარა.
3.3. დაწყებული 28.06.2017 წ-დან გაგზავნამდე ხარჯვითი გადახდების შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა ჩატარდეს დამტკიცებულ ბიზნეს-გეგმასთან და სს „თელასის“ ბიუჯეტთან შესაბამისობაზე (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები)„კსც“-ს საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზირებული სისტემის გამოყენებით სს „ვითიბი ბანკ ჯორჯიას“ დსმს ბაზაზე სისტემაში დაგეგმილი გადახდების ატვირთვით გადახდის დღის წინა დღის არაუგვიანეს 16:00.						
31.03.2021		31.03.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი	ხარჯვითი გადახდების შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა სს „თელასის“ დამტკიცებულ ბიზნეს-გეგმასა და ბიუჯეტთან შესაბამისობაზე გაგზავნამდე (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) „კსც“-ს საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზირებული სისტემის გამოყენებით სს „ვითიბი ბანკ

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

						ჯორჯიას“ დსმს ბაზაზე სისტემაში დაგეგმილი გადახდების ატვირთვით დაცულია მუდმივად.
30.06.2021		30.06.2021	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი	ხარჯვითი გადახდების შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა სს „თელასის“ დამტკიცებულ ბიზნეს-გეგმასა და ბიუჯეტთან შესაბამისობაზე გაგზავნამდე (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) „კსც“-ს საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზირებული სისტემის გამოყენებით სს „ვითიბი ბანკ ჯორჯიას“ დსმს ბაზაზე სისტემაში დაგეგმილი გადახდების ატვირთვით დაცულია მუდმივად.
30.09.2021		30.09.2021	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი	ხარჯვითი გადახდების შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა სს „თელასის“ დამტკიცებულ ბიზნეს-გეგმასა და ბიუჯეტთან შესაბამისობაზე გაგზავნამდე (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) „კსც“-ს საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზირებული სისტემის გამოყენებით სს „ვითიბი ბანკ ჯორჯიას“ დსმს ბაზაზე სისტემაში დაგეგმილი გადახდების ატვირთვით დაცულია მუდმივად.
31.12.2021		31.12.2021	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი	ხარჯვითი გადახდების შესაბამისობის შემოწმების პროცედურა სს „თელასის“ დამტკიცებულ ბიზნეს-გეგმასა და ბიუჯეტთან შესაბამისობაზე გაგზავნამდე (ფულადი სახსრების მოძრაობის ლიმიტები) „კსც“-ს საბიუჯეტო კონტროლის ავტომატიზირებული სისტემის გამოყენებით სს „ვითიბი ბანკ ჯორჯიას“ დსმს ბაზაზე სისტემაში დაგეგმილი გადახდების ატვირთვით დაცულია მუდმივად.
31.03.2022			შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი	ვადა არ დამდგარა.
5. სს „თელასის“ გენერალურმა დირექტორმა უზრუნველყოს დადებული საკრედიტო ხელშეკრულებების მიხედვით ფინანსური კოვენანტების შესრულება, 30.06.2017 წ.						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

მდგომარეობით და შემდგომ საკრედიტო ხელშეკრულებების მოქმედების ვადის ბოლომდე ნახევარი წლის საფუძველზე.						
31.01.2021		25.01.2021	შესრულებულ ია	ერთხელ ნახევარ წელიწადში	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალების შესრულება ხორციელდება ნახევარი წლის საფუძველზე. დადებული საკრედიტო ხელშეკრულებების თანახმად განსაზღვრული ფინანსური ვალდებულებების შესრულების შესახებ 25.01.2021 წლის წერილი ТЛ/КП/01/01/20.
31.07.2021		22.07.2021	შესრულებულ ია	ერთხელ ნახევარ წელიწადში	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალების შესრულება ხორციელდება ნახევარი წლის საფუძველზე. დადებული საკრედიტო ხელშეკრულებების თანახმად განსაზღვრული ფინანსური ვალდებულებების შესრულების შესახებ 22.07.2021 წლის წერილი ТЛ/КП/01/01/153.
31.01.2022		24.01.2022	შესრულებულ ია	ერთხელ ნახევარ წელიწადში	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალების შესრულება ხორციელდება ნახევარი წლის საფუძველზე. დადებული საკრედიტო ხელშეკრულებების თანახმად განსაზღვრული ფინანსური ვალდებულებების შესრულების შესახებ 24.01.2022 წლის წერილი ТЛ/КП/01/01/15.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	31.07.2017	184	31.07.2017			
2.2.2. ახლად შეესებული ცნობების (ადრე მიწოდებული ცნობების ცვლილების შემთხვევაში) არა უგვიანეს 1 (ერთი) თვეში ასეთი ცვლილებების დღიდან.						
31.03.2021		31.03.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. 2021 წლის 1 კვარტალში ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი.
30.06.2021		30.06.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. 2021 წლის 2-ე კვარტალში ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი.
30.09.2021		30.09.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. 2021 წლის 3-ე კვარტალში ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი.
31.12.2021		31.12.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. 2021 წლის 4-ე

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

						კვარტალში ცვლილებები არ ყოფილა შეტანილი.
31.03.2022			შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
0 2.2. უზრუნველყოფილი იქნას წინამდებარე გადაწყვეტილების მე-2.1 პუნქტში აღნიშნული პირების მიერ სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვის და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში შემდეგის წარდგენის აღრიცხვა: 2.2.1. ცნობების და თანხმობების ვადებში, სსს „ინტერ რაო“-ს ყოველ წელს მიღებული წერილების თანახმად, რომლებიც შეეხება ინტერ რაო-ს ჯგუფის თანამდებობის პირთა დეკლარირებას დაქვემდებარებული შემოსავლების შესახებ ინფორმაციის შეგროვების პროცედურის ორგანიზებას;						
31.03.2021		31.03.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	ხორციელდება დავალების შესრულება. სსს „ინტერ რაო“-სგან 06.03.2019 წ. წერილით №ИИ/КП/ИМ/13 მიღებული ინსტრუქციების შესაბამისად, მასალები გადაეცა ელექტრონულ მატარებელზე დ.ა. პროსტოვს 04.03.2021 წ., ხოლო პაროლი გაგზავნილ იქნა ელ.ფოსტაზე ak@interrao.ru და prostov_da@interrao.ru 01.03.2021წ.
30.06.2021		30.06.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	ხორციელდება დავალების შესრულება. სსს „ინტერ რაო“-სგან 06.03.2019 წ. წერილით №ИИ/КП/ИМ/13 მიღებული ინსტრუქციების შესაბამისად, მასალები გადაეცა ელექტრონულ მატარებელზე დ.ა. პროსტოვს 04.03.2021 წ., ხოლო პაროლი გაგზავნილ იქნა ელ.ფოსტაზე ak@interrao.ru და prostov_da@interrao.ru 01.03.2021წ.
30.09.2021		30.09.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	ხორციელდება დავალების შესრულება. სსს „ინტერ რაო“-სგან 06.03.2019 წ. წერილით №ИИ/КП/ИМ/13 მიღებული ინსტრუქციების შესაბამისად, მასალები გადაეცა ელექტრონულ მატარებელზე დ.ა. პროსტოვს 04.03.2021 წ., ხოლო პაროლი გაგზავნილ იქნა ელ.ფოსტაზე ak@interrao.ru და prostov_da@interrao.ru 01.03.2021წ.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

31.12.2021		31.12.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	ხორციელდება დავალების შესრულება. სსს „ინტერ რაო“-სგან 06.03.2019 წ. წერილით №ИН/КП/ИМ/13 მიღებული ინსტრუქციების შესაბამისად, მასალები გადაეცა ელექტრონულ მატარებელზე დ.ა. პროსტოვს 04.03.2021 წ., ხოლო პაროლი გაგზავნილ იქნა ელ.ფოსტაზე ak@interrao.ru და prostov_da@interrao.ru 01.03.2021წ.
31.03.2022			შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
2. სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს დაევალოს: 2.1. საზოგადოებაში წინამდებარე გადაწყვეტილების დანართში N4 აღნიშნულ თანამდებობზე არჩევის/დანიშვნის/სამუშაოდ მიღების დროს განახორციელოს სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვის და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის ინფორმირება შემოსავლების, ქონების და ქონებრივი ხასიათის ვალდებულებების შესახებ ცნობების და პერსონალური მონაცემების დამუშავების, იმ ცნობების გადაცემის, რომლებიც შეადგენს საგადასახადო საიდუმლოს და ცნობების აღიარების შესახებ, რომლებიც შეადგენს საგადასახადო საიდუმლოს, საზოგადოდ ხელმისაწვდომად (შემდგომ - თანხმობა) თანხმობების მიწოდების/არმიწოდების თაობაზე კანდიდატებისგან 1 (ერთი) თვის განმავლობაში არჩევის/დანიშვნის/სამუშაოდ მიღების მომენტიდან.						
31.03.2021		31.03.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია დავალების შესრულების წესის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვის და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვის და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე ak@interrao.ru , მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად (ბოლოს ინფორმაცია გაგზავნილი იქნა 29.03.2021)
30.06.2021		30.06.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია დავალების შესრულების წესის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვის და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვის და

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

						ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე ak@interrao.ru , მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად (ბოლოს ინფორმაცია გაგზავნილი იქნა 29.03.2021)
30.09.2021		30.09.2021	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე ak@interrao.ru , მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად (ბოლოს ინფორმაცია გაგზავნილი იქნა 04.08.2021)
31.12.2021		31.12.2021	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	შესრულება ხორციელდება მუდმივად. საჭირო ინფორმაცია დავალებების შესრულების წესის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკის მიერ, იგზავნება სსს „ინტერ რაო“-ს პერსონალის მართვისა და ორგანიზაციული განვითარების ბლოკში ელექტრონულ მისამართზე ak@interrao.ru , მხოლოდ ცვლილებების განხორციელების შემთხვევაში, გადაწყვეტილების 2.1 პუნქტის შესაბამისად (ბოლოს ინფორმაცია გაგზავნილი იქნა 04.08.2021)
31.03.2022			შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს	21.08.2017	185	21.08.2017			

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

სხდომა						
შეტანილი იქნას შემდეგი ცვლილებები სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 26.06.2017 გადაწყვეტილებაში მე-4 საკითხთან დაკავშირებით (ოქმი № 182, 26.06.2017): 2. მე-4 პუნქტის ჩამოყალიბდეს შემდეგი რედაქციით: „4. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს ს. კობცევს მოამზადოს და უზრუნველყოს საკრედიტო ხელშეკრულებების მიხედვით ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების-ვალდებულებების შესრულების უზრუნველყოფის და დაცვის კონტროლის ორგანიზების გეგმის შესრულება. ყოველთვიურად, დაწყებული 01.07.2017-დან და საზოგადოების მიერ კრედიტორი ბანკების წინაშე ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე, სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე წარუდგინოს ანგარიში აღნიშნული ხელშეკრულებების პირობების დაცვის შესახებ. ვადა - 31.08.2017წ-მდე და შემდგომ მუდმივად“.						
31.01.2021		25.01.2021	შესრულებულ ია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 31.12.2020 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. 25.01.2021 წლის წერილი № ТЛ/КП/01/01/20.
28.02.2021		25.02.2021	შესრულებულ ია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 31.01.2021 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. 25.02.2021 წლის წერილი № ТЛ/КП/01/01/44.
31.03.2021		25.03.2021	შესრულებულ ია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 28.02.2021 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. 25.03.2021

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

						წლის წერილი № ТЛ/КП/01/01/67.
30.04.2021		22.04.2021	შესრულებულ ია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 31.03.2021 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. 22.04.2021 წლის წერილი № ТЛ/КП/01/01/92
31.05.2021		25.05.2021	შესრულებულ ია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 30.04.2021 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. 25.05.2021 წლის წერილი № ТЛ/КП/01/01/110.
30.06.2021		24.06.2021	შესრულებულ ია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 31.05.2021 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. 24.06.2021 წლის წერილი № ТЛ/КП/01/01/129.

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

31.07.2021		22.07.2021	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 30.06.2021 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. 22.07.2021 წლის წერილი № ТЛ/КП/01/01/153.
31.08.2021		31.08.2021	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 31.07.2021წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. 31.08.2021 წლის წერილი № ТЛ/КП/01/01/186.
30.09.2021		30.09.2021	არ არის შესრულებული	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	დავალდება არ არის შესრულებული. საზოგადოების კრედიტის რესტრუქტურისაციის საკითხი არ არის გადაწყვეტილი კრედიტორი ბანკების მიერ ჯგუფისთვის მიუღებელი პირობების (კორპორაციული გარანტიის არსებობა) წაყენების გამო, გრძელდება ერთობლივი მუშაობა ღსს „ინტერ რაო“-ს ფინანსური და ეკონომიკური ცენტრისა და ღსს „ინტერ რაო“-ს ცენტრალურ აზიასა და ამიერკავკასიაში აქტივების მართვის ბლოკის მონაწილეობით. საზოგადოება ასრულებს ყველა ფინანსურ და არაფინანსურ კოვენანტს, რაც ასახულია ყოველთვიურ ანგარიშებში საკრედიტო ხელშეკრულებების

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

						ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 31.08.2021წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. 22.09.2021 წლის წერილი № ТЛ/КП/01/01/205.
31.10.2021		22.10.2021	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 30.09.2021 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. 22.10.2021 წლის წერილი № ТЛ/КП/01/01/232.
30.11.2021		22.11.2021	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 31.10.2021 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. 22.11.2021 წლის წერილი № ТЛ/КП/01/01/247.
31.12.2021		22.12.2021	შესრულებულია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

						შესრულების შესახებ, 30.11.2021 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. 22.12.2021 წლის წერილი № ТЛ/КП/01/01/270 .
31.01.2022		24.01.2022	შესრულებულ ია	ყოველთვიურად	სერგეი კობცევი;	აღნიშნული დავალიანების შესრულება ხორციელდება ყოველთვიურად ვალდებულებების სრულ შესრულებამდე კრედიტორი ბანკების წინაშე. ანგარიში საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაცვის და ფინანსური და არაფინანსური კოვენანტების შესრულების შესახებ, 31.12.2021 წ. მდგომარეობით გაგზავნილია სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარისთვის. 24.01.2022 წლის წერილი № ТЛ/КП/01/01/15 .
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	08.11.2018	209	08.11.2018			
2. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს სერგეი კობცევს შეატყობინოს სსს „ინტერ რაო“-ს სსს „ინტერ რაო“-ს აქციების შეძენის (გასხვისების) ან სსს „ინტერ რაო“-ში მონაწილეობის წილის ცვლილების შესახებ.						
31.03.2021		31.03.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. საანგარიშო პერიოდში სსს „ინტერ რაო“-ს აქციების შეძენას (გასხვისებას) ან სსს „ინტერ რაო“-ში მონაწილეობის წილის ცვლილებას ადგილი არ ჰქონია. .
30.06.2021		30.06.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2020 წლის მე-3 კვარტალში დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სს-ს გადაწყვეტილებით
30.09.2021		30.09.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2020 წლის მე-3 კვარტალში დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სს-ს გადაწყვეტილებით
31.12.2021		31.12.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

						რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ 2020 წლის მე-3 კვარტალში დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სს-ს გადაწყვეტილებით
31.03.2022			შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	30.04.2020	236	30.04.2020			
4.4. სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს დაევალოს ყოველკვარტალურად უზრუნველყოს სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ ანგარიშების განხილვა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ, საანგარიშო კვარტალში აღნიშნული ღონისძიებების არსებობის პირობით. ვადა: საანგარიშო კვარტალის დასრულების დღიდან არა უგვიანეს 45 (ორმოცდახუთი) კალენდარული დღის განმავლობაში, დაწყებული 2020 წლის 1-ელი კვარტლიდან და ღონისძიებების გეგმის სრულ შესრულებამდე.						
14.02.2021		09.02.2021	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის 2020 წლის 4-ე კვარტალში შესრულების შესახებ დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სს-ს 09.02.2021 წლის გადაწყვეტილებით (სს-ს 09.02.2021 წლის ოქმი №247).
15.05.2021		30.04.2021	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის 2021 წლის 1-ლ კვარტალში შესრულების შესახებ დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სს-ს 30.04.2021 წლის გადაწყვეტილებით (სს-ს 30.04.2021 წლის ოქმი №252).
14.08.2021		30.07.2021	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	მიმდინარეობს დავალების შესრულება. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის 2021 წლის 2-ე კვარტალში შესრულების შესახებ დამტკიცებული იქნა სს „თელასის“ სს-ს 30.07.2021 წლის გადაწყვეტილებით (სს-ს 30.07.2021 წლის ოქმი №256).
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	30.10.2020	242	30.10.2020			
2. საზოგადოების გენერალურ დირექტორს დაევალოს ქონებრივი კომპლექსის მართვის და კორპორაციული მართვის (განყოფილება „კორპორაციული მართვა“) ავტომატიზირებულ საინფორმაციო სისტემაში ინფორმაციის შეტანის ვადების დაცვა, რომლებიც გათვალისწინებულია მეთოდით. ვადა: მუდმივად.						

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

31.03.2021		31.03.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია ქონებრივი კომპლექსის მართვის და კორპორაციული მართვის ავტომატიზირებული საინფორმაციო სისტემაში საანგარიშო პერიოდში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით.
30.06.2021		30.06.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია ქონებრივი კომპლექსის მართვის და კორპორაციული მართვის ავტომატიზირებული საინფორმაციო სისტემაში საანგარიშო პერიოდში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით.
30.09.2021		30.09.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია ქონებრივი კომპლექსის მართვის და კორპორაციული მართვის ავტომატიზირებული საინფორმაციო სისტემაში საანგარიშო პერიოდში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით.
31.12.2021		31.12.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	დავალების შესრულება ხორციელდება მუდმივად. ინფორმაცია ქონებრივი კომპლექსის მართვის და კორპორაციული მართვის ავტომატიზირებული საინფორმაციო სისტემაში საანგარიშო პერიოდში შეტანილია დადგენილი ვადების დაცვით.
31.03.2022			შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	28.12.2020	244	28.12.2020			
1.3. გადაწყვეტილების მე-4 პუნქტს დაემატოს შემდეგი ქვეპუნქტი: გ) უზრუნველყოფილი იქნას „კორპორაციული ხაზინის“ სისტემაში ბანკ-კონტრაგენტებში განთავსებული სახსრების შესახებ ინფორმაციის მიწოდების სისრულე, სისწორე, არაწინააღმდეგობრიობა, დროულობა.						
31.03.2021		31.03.2021	შესრულებულ ია	ყოველკვარტალუ რად	სერგეი კობცევი;	დავალების შესრულება ხორციელდება. უზრუნველყოფილია „კორპორაციული ხაზინის“ სისტემაში ბანკ-კონტრაგენტებში განთავსებული სახსრების შესახებ ინფორმაციის მიწოდების სისრულე,

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

						სისწორე, არაწინააღმდეგობრიობა, დროულობა.
30.06.2021		30.06.2021	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალეების შესრულება ხორციელდება. უზრუნველყოფილია „კორპორაციული ხაზინის“ სისტემაში ბანკ-კონტრაგენტებში განთავსებული სახსრების შესახებ ინფორმაციის მიწოდების სისრულე, სისწორე, არაწინააღმდეგობრიობა, დროულობა.
30.09.2021		30.09.2021	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალეების შესრულება ხორციელდება. უზრუნველყოფილია „კორპორაციული ხაზინის“ სისტემაში ბანკ-კონტრაგენტებში განთავსებული სახსრების შესახებ ინფორმაციის მიწოდების სისრულე, სისწორე, არაწინააღმდეგობრიობა, დროულობა.
31.12.2021		31.12.2021	შესრულებულია	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	დავალეების შესრულება ხორციელდება. უზრუნველყოფილია „კორპორაციული ხაზინის“ სისტემაში ბანკ-კონტრაგენტებში განთავსებული სახსრების შესახებ ინფორმაციის მიწოდების სისრულე, სისწორე, არაწინააღმდეგობრიობა, დროულობა.
31.03.2022			შესრულების სტადიაზე	ყოველკვარტალურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	28.01.2021	246	28.01.2021			
3. დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს, უზრუნველყოს კრების მოწვევა და ჩატარება სს „თელასის“ აქციონერთა წლიური საერთო კრების მომზადებისა და ჩატარების გრაფიკით დადგენილ ვადებში 2020 წლის შედეგების მიხედვით.						
14.05.2021		14.05.2021	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	სს „თელასის“ აქციონერთა წლიური საერთო კრება შედგა 14.05.2021 წელს.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	09.02.2021	247	09.02.2021			
2. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს, დაამტკიცოს საზოგადოების ახალი საშტატო განრიგი წინამდებარე გადაწყვეტილების მიღების დღიდან არაუგვიანეს 40 კალენდარული დღის ვადაში.						
21.03.2021		01.03.2021	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	დავალეება შესრულებულია. საზოგადოების ახალი საშტატო განრიგი დამტკიცებულია საზოგადოების გენერალური

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

						დირექტორის 01.03.2021 წლის # კ-134 ბრძანებით.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	13.04.2021	251	13.04.2021			
11. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს (ს. კობცევს), წინამდებარე გადაწყვეტილების შესაბამისად უზრუნველყოს სს „თელასის“ აქციონერთა წლიური საერთო კრების ჩატარების შესახებ შეტყობინების გამოქვეყნება.						
23.04.2021		22.04.2021	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	ინფორმაცია საზოგადოების აქციონერთა წლიური საერთო კრების ჩატარების შესახებ განთავსდა საზოგადოების ვებ-გვერდზე (www.telasi.ge) 22.04.2021 წელს და საქართველოს საკანონმდებლო მაცნეს ვებ-გვერდზე (www.matsne.gov.ge) 21.04.2021 წელს.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	28.06.2021	255	28.06.2021			
1. 11. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს (ს. კობცევს), წინამდებარე გადაწყვეტილების შესაბამისად უზრუნველყოს სს „თელასის“ აქციონერთა რიგგარეშე საერთო კრების ჩატარების შესახებ შეტყობინების გამოქვეყნება.						
30.06.2021		30.06.2021	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	ინფორმაცია საზოგადოების აქციონერთა რიგგარეშე საერთო კრების ჩატარების შესახებ განთავსდა საზოგადოების ვებ-გვერდზე (www.telasi.ge) და საქართველოს საკანონმდებლო მაცნეს ვებ-გვერდზე (www.matsne.gov.ge) 30.06.2021 წელს.
აქციონერთა რიგგარეშე საერთო კრება	21.07.2021		21.07.2021			
2. 2. დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს წინამდებარე გადაწყვეტილების მიღებიდან 1 თვის ვადაში უზრუნველყოს საზოგადოების წესდებაში ცვლილებების სახელმწიფო რეგისტრაციასთან დაკავშირებული ზომების გატარება კანონით დადგენილი წესით.						
21.08.2021		22.07.2021	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	დავალება შესრულებულია. საზოგადოების წესდებაში ცვლილებების სახელმწიფო რეგისტრაციასთან დაკავშირებული ზომების გატარება დასრულებულია 22.07.2021 წელს.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	30.08.2021	257	30.08.2021			
2. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს, დაამტკიცოს საზოგადოების ახალი საშტატო განრიგი წინამდებარე გადაწყვეტილების მიღებიდან არაუგვიანეს 10 კალენდარული დღის ვადაში.						
09.09.2021		02.09.2021	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	დავალება შესრულებულია. საზოგადოების ახალი საშტატო განრიგი დამტკიცებულია საზოგადოების გენერალური დირექტორის 02.09.2021 წლის # კ-702

სს „თელასის“ წლიური ანგარიში - 2021

						ბრძანებით.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	29.09.2021	259	29.09.2021			
6. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს ყოველკვარტალურად უზრუნველყოს სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის შესრულების შესახებ ანგარიშების განხილვა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს მიერ, საანგარიშო კვარტალში აღნიშნული ღონისძიებების არსებობის პირობით. ვადა: საანგარიშო კვარტალის დასრულების დღიდან არაუგვიანეს 45 (ორმოცდახუთი) კალენდარული დღის განმავლობაში, დაწყებული 2021 წლის 3-ე კვარტილიდან და ღონისძიებების გეგმის სრულ შესრულებამდე.						
14.11.2021		08.11.2021	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	დავალება შესრულებულია. ანგარიში სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის ღონისძიებების გეგმის 2021 წლის მე-3 კვარტალში შესრულების შესახებ დამტკიცებულ იქნა სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს 08.11.2021 წლის გადაწყვეტილებით (სამეთვალყურეო საბჭოს 08.11.2021 წლის ოქმი #261).
16.02.2022			შესრულების სტადიაზე	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	22.12.2021	263	22.12.2021			
3. დაევალოს სს „თელასის“ გენერალურ დირექტორს, 2021 წლის 31 დეკემბრამდე ვადაში, განხილული გარიგების მიხედვით გადახდებზე ვადაგადაცილებების თავიდან აცილების მიზნით (1) განახორციელოს სს „ვითიბი ბანკი ჯორჯიას“ მიმდინარე კრედიტების რეფინანსირება სრული მოცულობით, ახალ პირობებზე, ბანკების სინდიკატის გაფართოვებული შემადგენლობით, დაფარვის ვადების გაგრძელების გათვალისწინებით; და/ან (2) მოიპოვოს სს „ვითიბი ბანკი ჯორჯიას“ ვეივერები მოქმედ საკრედიტო ხელშეკრულებებზე 13 მლნ. ლარამდე ოდენობის თანხაზე ვალდებულებების შეუსრულებლობაზე.						
31.12.2021		29.12.2021	შესრულებულია	ერთჯერადად	სერგეი კობცევი;	დავალება შესრულებულია. მიმდინარე კრედიტების რეფინანსირება და სს „ვითიბი ბანკი ჯორჯიას“ მხრიდან ვეივერების მოპოვება განხორციელებულ იქნა 2021 წლის 29 დეკემბერს.
სამეთვალყურეო საბჭოს სხდომა	28.12.2021	264	28.12.2021			
2. დაევალოს საზოგადოების გენერალურ დირექტორს ს. ნ. კობცევს, საქართველოს კანონმდებლობით განსაზღვრულ ვადებში, შეზღუდოს ყველა მომხმარებელი, რომელმაც არ განახორციელა ქსელთან აბონენტის ახალი მიერთებისთვის საბოლოო გადახდა, და წარუდგინოს საზოგადოების სამეთვალყურეო საბჭოს ანგარიში მოცემული დავალების შესრულების შესახებ ყოველი კალენდარული წლის შედეგების მიხედვით, არაუგვიანეს 1 მარტამდე.						
01.03.2022			შესრულების სტადიაზე	ყოველწლიურად	სერგეი კობცევი;	ვადა არ დამდგარა.

XXIX. დანართი № 3. ინფორმაცია სს „თელასის“ არაპროფილური აქტივების რეალიზაციის შესახებ 2021 წ.

2021 წელს საზოგადოებას არ განუხორციელებია არაპროფილური აქტივების რეალიზაცია.

XXX. დანართი №4. ანგარიში საზოგადოების მიერ საანგარიშო წლის განმავლობაში დადებული გარიგებების შესახებ, რომელთა დადებაში არსებობს დაინტერესება

გარიგების განხორციელების თარიღი	გარიგების მოწონების თარიღი	საზოგადოების ორგანო, რომელმაც მიიღო გადაწყვეტილება გარიგების მოწონების შესახებ	პირი (პირები), რომელიც არის გარიგების მხარე (მხარეები), გარიგებით მოსარგებლე (მოსარგებლეები), პირი (პირები), რომელიც დაინტერესებულია გარიგების დადებაში, საფუძველი, რომლის თანახმად გარიგების განხორციელებაში დაინტერესებული პირი (თითოეული პირთაგანი) ასეთს წარმოადგენს, გარიგების საგანი და მისი სხვა არსებითი პირობები ან მათი განსაზღვრის წესი	გარიგების ფასი
01.03.2021წ.	24.02.2021წ.	სს „თელასის“ სს (ოქმი №248)	1. მოწონებული იქნას სესხის ხელშეკრულება სს „თელასს“ და სს „ხრამჭეს-1“ შორის გარიგების სახით, რომლის დადებაში არსებობს დაინტერესება, შემდეგი არსებითი პირობებით: 1.1. ხელშეკრულების მხარეები: გამსესხებელი - სს „ხრამჭესი-1“, მსესხებელი - სს „თელასი“; 1.2. ხელშეკრულების საგანი: გამსესხებელი მსესხებელს გადასცემს ფულად სახსრებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით, ხოლო მსესხებელი იღებს ვალდებულებას მიღებული ფულადი სახსრები დააბრუნოს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადებში და გადაიხადოს პროცენტები ხელშეკრულებით	სესხის თანხა: არაუმეტეს 6 331 634,94 (ექვსი მილიონ სამას ოცდათერთმეტი ათას ექვსას ოცდათოთხმეტი ლარი და ოთხმოცდათოთხმეტი თეთრი);

			გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით; 1.3. სესხის თანხა: 6 331 634,94 (ექვსი მილიონ სამას ოცდათერთმეტი ათას ექვსას ოცდათოთხმეტი ლარი და ოთხმოცდათოთხმეტი თეთრი); 1.4. პროცენტების დარიცხვა ხდება ყოველთვიურად, 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით; 1.5. პროცენტების გადახდა ხდება ყოველი წლის 31 დეკემბერს; 1.6. სესხის ძირითადი თანხის და პროცენტების საბოლოო დაფარვა ხდება 2024 წლის 31 დეკემბერს; 1.7. სესხის მიზანი: ვადაგასული დავალიანების რეკლასიფიკაცია სესხის ფორმაში; 1.8. სესხის თანხის და პროცენტების ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადაში დაუბრუნებლობის და/ან დაგვიანებით დაბრუნების გამო პირგასამტეხლოს ოდენობა შეადგენს დავალიანების თანხის 0,05 % გადახდის ყოველი ვადაგადაცილებული დღისთვის; 1.9. უზრუნველყოფა: უზრუნველყოფის გარეშე. 1.10. ხელშეკრულების მოქმედების ვადა: ხელშეკრულება ძალაში შედის მხარეთა მიერ ხელმოწერის მომენტიდან და მოქმედებს მხარეთა მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულებამდე.	
--	--	--	--	--

			განსახილველ გარიგებაში დაინტერესებულ პირებად მიჩნეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრები სერგეი სამარინი და დიმიტრი ვოლკოვი, „ფასიანი ქაღალდების ბაზრის შესახებ“ საქართველოს კანონის 161-ე მუხლის მე-2 პუნქტის „დ“ ქვეპუნქტის საფუძველზე, ვინაიდან ისინი არჩეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებად იმ იურიდიული პირის ხმათა საერთო რაოდენობის 20 ან მეტი პროცენტის მფლობელის (მფლობელთა) წარდგინებით, რომელიც წარმოადგენს გარიგების მეორე მხარეს, ანუ სს „ხრამჭესი-1“. გარდა ამისა, სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე დიმიტრი ვოლკოვი მიჩნეულია დაინტერესებულად განსახილველ გარიგებაში, „ფასიანი ქაღალდების შესახებ“ საქართველოს კანონის 161-ე მუხლის მე-2 პუნქტის „გ“ ქვეპუნქტის საფუძველზე, ვინაიდან იგი არის სს „ხრამჭესი 1“-ის სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე, ანუ გარიგების მეორე მხარის მართვის ორგანოს წევრი. აღნიშნული პირები არ მონაწილეობენ კენჭისყრაში იმ გარიგების მოწონების საკითხთან დაკავშირებით, რომლის დადებაში არსებობს დაინტერესება.	
01.03.2021წ.	24.02.2021წ.	სს „თელასის“ სს (ოქმი №248)	2. მოწონებული იქნას სესხის ხელშეკრულება სს „თელასის“ და სს „ხრამჭეს-2“ შორის, გარიგების სახით, რომლის	სესხის თანხა: 14 058 031,46 (თოთხმეტი მილიონ

		დადებაში არსებობს დაინტერესება, შემდეგი არსებითი პირობებით: 1.11. ხელშეკრულების მხარეები: გამსესხებელი - სს „ხრამჭესი 2“, მსესხებელი – სს „თელასი“; 1.12. ხელშეკრულების საგანი: გამსესხებელი მსესხებელს გადასცემს ფულად სახსრებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით, ხოლო მსესხებელი იღებს ვალდებულებას მიღებული ფულადი სახსრები დააბრუნოს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადებში და გადაიხადოს პროცენტები ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით; 1.13. სესხის თანხა: 14 058 031,46 (თოთხმეტი მილიონ ორმოცდათვრამეტი ათას ოცდათერთმეტი ლარი და ორმოცდაექვსი თეთრი); 1.14. პროცენტების დარიცხვა ხდება ყოველთვიურად, 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით; 1.15. პროცენტების გადახდა ხდება ყოველი წლის 31 დეკემბერს; 1.16. სესხის ძირითადი თანხის და პროცენტების საბოლოო დაფარვა ხდება 2024 წლის 31 დეკემბერს; 1.17. სესხის მიზანი: ვადაგასული დავალიანების რეკლასიფიკაცია სესხის ფორმაში; 1.18. სესხის თანხის და პროცენტების ხელშეკრულებით	ორმოცდათვრამეტი ათას ოცდათერთმეტი ლარი და ორმოცდაექვსი თეთრი).
--	--	--	---

			გათვალისწინებულ ვადაში დაუბრუნებლობის და/ან დაგვიანებით დაბრუნების გამო პირგასამტეხლოს ოდენობა შეადგენს დავალიანების თანხის 0,05 % გადახდის ყოველი ვადაგადაცილებული დღისთვის; 1.19. უზრუნველყოფა: უზრუნველყოფის გარეშე. 1.20. ხელშეკრულების მოქმედების ვადა: ხელშეკრულება ძალაში შედის მხარეთა მიერ ხელმოწერის მომენტიდან და მოქმედებს მხარეთა მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულებამდე. განსახილველ გარიგებაში დაინტერესებულ პირებად მიჩნეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრები სერგეი სამარინი და დიმიტრი ვოლკოვი, „ფასიანი ქაღალდების ბაზრის შესახებ“ საქართველოს კანონის 161-ე მუხლის მე-2 პუნქტის „დ“ ქვეპუნქტის საფუძველზე, ვინაიდან ისინი არჩეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებად იმ იურიდიული პირის ხმათა საერთო რაოდენობის 20 ან მეტი პროცენტის მფლობელის (მფლობელთა) წარდგინებით, რომელიც წარმოადგენს გარიგების მეორე მხარეს, ანუ სს „ხრამჰესი-1“. გარდა ამისა, სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე დიმიტრი ვოლკოვი მიჩნეულია დაინტერესებულად განსახილველ გარიგებაში, „ფასიანი	
--	--	--	---	--

			ქალაქების შესახებ“ საქართველოს კანონის 161-ე მუხლის მე-2 პუნქტის „გ“ ქვეპუნქტის საფუძველზე, ვინაიდან იგი არის სს „ხრამკესი 1“-ის სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე, ანუ გარიგების მეორე მხარის მართვის ორგანოს წევრი. აღნიშნული პირები არ მონაწილეობენ კენჭისყრაში იმ გარიგების მოწონების საკითხთან დაკავშირებით, რომლის დადებაში არსებობს დაინტერესება.	
28.06.2021წ.	18.06.2021წ.	სს „თელასის“ სს (ოქმი №254)	მოწონებული იქნას სესხის ხელშეკრულება შპს „თელმიკოსა“ და სს „თელასს“, გარიგების სახით, რომლის დადებაში არსებობს დაინტერესება, შემდეგი არსებითი პირობებით: 1. ხელშეკრულების მხარეები: გამსესხებელი - სს „თელასი“, მსესხებელი – შპს „თელმიკო“; 2. ხელშეკრულების საგანი: გამსესხებელი მსესხებელს გადასცემს ფულად სახსრებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით, ხოლო მსესხებელი იღებს ვალდებულებას მიღებული ფულადი სახსრები დააბრუნოს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადებში და გადაიხადოს პროცენტები ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ოდენობითა და პირობებით; 3. სესხის მიზანი: საბრუნავი საშუალებების შევსება; 4. სესხის თანხა: არაუმეტეს 5 000 000 (ხუთი მილიონი) ლარი; 5. საპროცენტო განაკვეთი: წლიური 10%	სესხის თანხა: არაუმეტეს 5 000 000 (ხუთი მილიონი) ლარი;

			(ათი პროცენტი); 6. საპროცენტო შემოსავლის სახით დასარიცხი თანხის გაანგარიშება ხდება სესხით ფაქტობრივი სარგებლობის დღეების შესაბამისად; 7. მსესხებელს უფლება აქვს ვადამდე ადრე დაფაროს სესხის ძირითადი თანხის ნებისმიერი ნაწილი; 8. სესხის ძირითადი თანხის და პროცენტების საბოლოო დაფარვა: 31.12.2021; 9. სესხის თანხის და პროცენტების ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვადაში დაუბრუნებლობის და/ან დაგვიანებით დაბრუნების გამო პირგასამტეხლოს ოდენობა შეადგენს დავალიანების თანხის 0,05% გადახდის ყოველი ვადაგადაცილებული დღისთვის; 10. უზრუნველყოფა: უზრუნველყოფის გარეშე; 11. ხელშეკრულების მოქმედების ვადა: ხელშეკრულება ძალაში შედის მხარეთა მიერ ხელმოწერის მომენტიდან და მოქმედებს მხარეთა მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულებამდე. განსახილველ გარიგებაში დაინტერესებულ პირებად მიჩნეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრები სერგეი სამარინი და დიმიტრი ვოლკოვი, „ფასიანი ქაღალდების ბაზრის შესახებ“ საქართველოს კანონის 16¹-ე მუხლის მე-2 პუნქტის „დ“ ქვეპუნქტის საფუძველზე, ვინაიდან ისინი არჩეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს	
--	--	--	--	--

			წევრებად იმ იურიდიული პირის ხმათა საერთო რაოდენობის 20 ან მეტი პროცენტის მფლობელის (მფლობელთა) წარდგინებით, რომელიც წარმოადგენს გარიგების მეორე მხარეს, ანუ „სილქ როუდ ჰოლდინგს ბი. ვი.“	
01.07.2021წ.	30.07.2021წ.	სს „თელასის“ სს (ოქმი №256)	1. მოწონებული იქნას 01.07.2021წ. № 21-0267 მომსახურების ხელშეკრულება (მომხმარებლებისთვის ქვითრების გამზადება და მიწოდება) სს „თელასისა“ და შპს „თელმიკოს“ შორის, გარიგების სახით, რომლის დადებაში არსებობს დაინტერესება, შემდეგი არსებითი პირობებით: 1.1 ხელშეკრულების მხარეები: შემსრულებელი - სს „თელასი“, დამკვეთი - შპს „თელმიკო“; 1.2. ხელშეკრულების საგანი: დამკვეთი ავალებს, ხოლო შემსრულებელი ასრულებს ქვითრების ბეჭდვასა და მომხმარებლისთვის მიწოდებას. 1.3. ხელშეკრულების ფასი: ხელშეკრულების ყოველთვიური ფასი -118 000 (ას თვრამეტი ათასი) ლარი (დღგ-ს ჩათვლით 18% ოდენობით, რაც შეადგენს 18 000 ლარს). 1.4. ხელშეკრულების მოქმედების ვადა: 01.07.2021-დან 31.12.2021-მდე. განსახილველ გარიგებაში დაინტერესებულ პირებად მიჩნეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრები სერგეი სამარინი და დიმიტრი ვოლკოვი, „ფასიანი ქაღალდების ბაზრის შესახებ“ საქართველოს კანონის 16¹-ე მუხლის მე-2 პუნქტის „დ“ ქვეპუნქტის	ხელშეკრულების ფასი: ხელშეკრულების ყოველთვიური ფასი -118 000 (ას თვრამეტი ათასი) ლარი (დღგ-ს ჩათვლით 18% ოდენობით, რაც შეადგენს 18 000 ლარს).

			საფუძველზე, ვინაიდან ისინი არჩეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებად „სილქ როუდ ჰოლდინგს ბი. ვი.“-ს წარდგინებით, რომელიც წარმოადგენს გარიგების მეორე მხარე იურიდიული პირის ხმათა საერთო რაოდენობის 20 ან მეტი პროცენტის მფლობელს.	
15.10.2021წ.	30.08.2021წ.	სს „თელასის“ სს (ოქმი №257)	მოწონებული იქნას ქონების ნასყიდობის ხელშეკრულება შპს „თელმიკოსა“ და სს „თელასს“ შორის, გარიგების სახით, რომლის დადებაში არსებობს დაინტერესება, შემდეგი არსებითი პირობებით: 1. ხელშეკრულების მხარეები: გამყიდველი – სს „თელასი“, შემსყიდველი – შპს „თელმიკო“; 2. ხელშეკრულების საგანი: გამყიდველი იღებს ვალდებულებას შემსყიდველს გადასცეს საკუთრებაში ქონება იმ რაოდენობით და ასორტიმენტით, რომელიც მითითებულია წინამდებარე გადაწყვეტილების დანართში №4 (შემდგომში - ქონება), ხოლო შემსყიდველი ვალდებულია მიიღოს და აანაზღაუროს მოთითებული ქონება. 3. ხელშეკრულების ფასი: ხელშეკრულების მიხედვით ქონების საერთო ფასი შეადგენს არაუმეტეს 874 971.53 (რვაას სამოცდათოთხმეტი ათას ცხრაას სამოცდათერთმეტი) ლარი და 53 თეთრი, 18% დღგ-ს ჩათვლით, 133 470 (ას ოცდაცამეტი ათას ოთხას სამოცდაათი) ლარის და 23 თეთრის ოდენობით. 4. ხელშეკრულების მოქმედების ვადა:	ხელშეკრულების ფასი: ხელშეკრულების მიხედვით ქონების საერთო ფასი შეადგენს არაუმეტეს 874 971.53 (რვაას სამოცდათოთხმეტი ათას ცხრაას სამოცდათერთმეტი) ლარი და 53 თეთრი, 18% დღგ-ს ჩათვლით, 133 470 (ას ოცდაცამეტი ათას ოთხას სამოცდაათი) ლარის და 23 თეთრის ოდენობით.

		ხელშეკრულება ძალაში შედის მხარეთა მიერ ხელმოწერის მომენტიდან და მოქმედებს მხარეთა მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულებამდე. 5. ხელშეკრულების სხვა არსებითი პირობები: 5.1. საკუთრების უფლება ქონებაზე, აგრეთვე ქონების შემთხვევითი განადგურების ან დაზიანების რისკი გადადის შემსყიდველზე მიღება-ჩაბარების აქტის ხელმოწერის თარიღიდან. 5.2. ხელშეკრულებით გათვალისწინებული გადახდის ვადის დარღვევის შემთხვევაში, შემსყიდველი იხდის ვადაში გადაუხდელი თანხის 0.1% ყოველი ვადაგადაცილებული დღისთვის. 5.3. ხელშეკრულების დადების მომენტისათვის გამყიდველის მფლობელობაში არსებული ქონება გადაეცემა შემსყიდველს ხელშეკრულების გაფორმებიდან 20 სამუშაო დღის განმავლობაში. 5.4. ქონება, რომელიც ხელშეკრულების დადების მომენტისთვის არ არის გამყიდველის მფლობელობაში, შემსყიდველს გადაეცემა ეტაპობრივად, გამყიდველის მიერ ქონების მფლობელობაში მიღების შემდეგ მომსახურების გამწევი კომპანიისგან (შემდგომში - კონტრაგენტი), რომელთანაც გამყიდველს გაფორმებული აქვს შესაბამისი ქონების ნასყიდობის ხელშეკრულება. განსახილველ გარიგებაში	
--	--	--	--

			დაინტერესებულ პირებად მიჩნეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრები სერგეი სამარინი და დიმიტრი ვოლკოვი, „ფასიანი ქაღალდების ბაზრის შესახებ“ საქართველოს კანონის 16 ¹ -ე მუხლის მე-2 პუნქტის „დ“ ქვეპუნქტის საფუძველზე, ვინაიდან ისინი არჩეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებად „სილქ როუდ ჰოლდინგს ბი. ვი.“-ს წარდგინებით, რომელიც წარმოადგენს გარიგების მეორე მხარე იურიდიული პირის ხმათა საერთო რაოდენობის 20 ან მეტი პროცენტის მფლობელს.	
29.12.2021წ.	28.12.2021წ.	სს „თელასის“ სს (ოქმი №264)	1. მოწონებული იქნას თავდებობის წარდგენის შესახებ შეთანხმება შპს „თელმიკოსა“ და სს „თელასს“ შორის, გარიგების სახით, რომლის დადებაში არსებობს დაინტერესება: 1.1. ხელშეკრულების მხარეები: თავდები – შპს „თელმიკო“ მოვალე – სს „თელასი“ 1.2. ხელშეკრულების საგანი: თავდები (შპს „თელმიკო“) იღებს ვალდებულებას მოვალესთან (სს „თელასი“) ერთად იკისროს სოლიდარული პასუხისმგებლობა კრედიტორის წინაშე (სს „ვითიბი ბანკი საქართველო“, სს „საქართველოს ბანკი“ და სს „ბაზისბანკი“), მოვალესა და კრედიტორს შორის დადებული ხელშეკრულებებიდან წარმოქმნილ მოვალის ვალდებულებებზე, ხელშეკრულებების მიხედვით მოვალის მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულებაზე თავდების პასუხისმგებლობის	ხელშეკრულების ფასი: თავდებობის წარდგენისათვის მოვალე ვალდებულია გადაუხადოს თავდებს ანაზღაურება წლიური 0.15 პროცენტის ოდენობით.

			ფარგლებში, არაუმეტეს 38 600 ლარის ოდენობით, დღგ-ს ჩათვლით, ხოლო მოვალე ვალდებულია გადაუხადოს თავდებს ანაზღაურება წარდგენილი თავდებობისთვის, ასევე დოკუმენტურად დადასტურებული ხარჯების თანხები, რომლებიც თავდებმა გადაუხადა კრედიტორს თავდებობის ხელშეკრულების შესრულებასთან დაკავშირებით, წინამდებარე შეთანხმების პირობების შესაბამისად. 1.3. ხელშეკრულების ფასი: თავდებობის წარდგენისათვის მოვალე ვალდებულია გადაუხადოს თავდებს ანაზღაურება წლიური 0.15 პროცენტის ოდენობით. 1.4. შეთანხმება ძალაში შედის მხარეთა მიერ მისი ხელმოწერის დღიდან და მოქმედებს მხარეთა მიერ საკუთარი ვალდებულებების სრულად შესრულებამდე. განსახილველ გარიგებაში დაინტერესებულ პირებად მიჩნეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრები სერგეი სამარინი და დიმიტრი ვოლკოვი, „ფასიანი ქაღალდების ბაზრის შესახებ“ საქართველოს კანონის 16¹-ე მუხლის მე-2 პუნქტის „დ“ ქვეპუნქტის საფუძველზე, ვინაიდან ისინი არჩეული არიან სს „თელასის“ სამეთვალყურეო საბჭოს წევრებად „სილქ როუდ ჰოლდინგს ბი. ვი.“-ს წარდგინებით, რომელიც წარმოადგენს გარიგების მეორე მხარე იურიდიული პირის ხმათა საერთო რაოდენობის 20 ან მეტი პროცენტის მფლობელს.	
--	--	--	---	--

XXXI. დანართი №5. საზოგადოების ეფექტურობის მიზნობრივი მაჩვენებლები

მაჩვენებლების/ამ ოცანების ჯგუფი	მაჩვენებელი/ამოცანა	ზღვრული დონე	მიზნობრივ ი დონე	ზედა დონე
საოპერაციო მაჩვენებლები	ემმ 1. EBITDA ბგ მნიშვნელობიდან 2021წ.	95%	100%	110%
	ემმ 2. საინვესტიციო პროგრამის შესრულება.	90%	100%	100% (+ეკონომია)
	ემმ 3. საოპერაციო ფულადი ნაკადი ბგ მნიშვნელობიდან 2021 წ.	95%	100%	110%
	ემმ 4. ფულადი სახსრების გადახდის დონის უზრუნველყოფა, 2021 წ. დამტკიცებული ბიზნეს-გეგმის თანახმად.	97%	100%	103%
	ემმ 5. ელექტროენერგიის დანაკარგები ბგ მნიშვნელობიდან 2021 წ.	105%	100%	95%

საკონტროლო მაჩვენებლის დასახელება	მიზნობრივი მნიშვნელობა
სმ 1. ავარიების (წონა 40%) ან უბედური შემთხვევების (წონა 30%) არარსებობა ან ტრავმატიზმის სიხშირის კოეფიციენტის შესრულება (წონა 30%)	100%
სმ 2. შემოდგომა-ზამთრის პერიოდში მუშაობისთვის მზადყოფნის პასპორტის მიღება (არსებობა)	100%
სმ 3. საანგარიშგებო და საშემსრულებლო დისციპლინის დაცვა და კორპორაციული ღონისძიებების გეგმის შესრულება	100%
სმ 4. სსს „ინტერ რაო“-ს შიდა აუდიტის ბლოკის შემოწმებების შედეგების მიხედვით არსებითი შენიშვნების არარსებობა	არსებითი შენიშვნები არ არის
სმ 5. საზოგადოებაში საინფორმაციო რესურსის და სტ უსაფრთხოების მნიშვნელოვანი დარღვევების ფაქტების არარსებობა.	100%

სს „თელასი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	8
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	9
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	10
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	11
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	12-79

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სს "თელასის" აქციონერებს, საზედამხედველო საბჭოს და ხელმძღვანელობას

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ სს „თელასის“ (შემდგომში "კომპანია") ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, და აღნიშნული თარიღით ამოწურული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებს, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითად პრინციპებს.

ჩვენს დასკვნაში, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი თვალსაზრისით, უტყუარად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მისი ფინანსური და ეკონომიკური საქმიანობის შედეგებს, და აღნიშნული თარიღით ამოწურული წლის მის ფულად ნაკადებს, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (ფასს).

მოსაზრების გამოხატვის საფუძვლები

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ISA) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტების თანახმად ჩვენი ვალდებულებები წარმოდგენილია ჩვენი დასკვნის თავში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ კომპანიისგან დამოუკიდებელი ვართ ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IESBA) პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო კოდექსის (IESBA-ს კოდექსი) (მათ შორის დამოუკიდებლობის საერთაშორისო სტანდარტების) შესაბამისად, ასევე ჩვენ ვუზრუნველყავით ჩვენი სხვა ეთიკური ვალდებულებების შესრულება IESBA-ს კოდექსის შესაბამისად. ჩვენ მიგვაჩნია, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტის მტკიცებულება საკმარისი და მიზანშეწონილია ჩვენი აზრის საფუძვლის შესაქმნელად.

საქმიანობის უწყვეტობასთან დაკავშირებული არსებითი გაურკვევლობა

ჩვენ ყურადღებას ვამახვილებთ ფინანსური ანგარიშგების მე-3 შენიშვნაზე, სადაც აღნიშნულია, რომ 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებები აღემატებოდა მიმდინარე აქტივებს 115,245 ათასი ლარით. როგორც წარმოდგენილია მე-3 შენიშვნაში, აღნიშნული მოვლენები თუ პირობები, მე-3 შენიშვნაში მოცემულ სხვა საკითხებთან ერთად, მიუთითებს იმაზე, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, რამაც შეიძლება მნიშვნელოვანი ეჭვი შეიტანოს კომპანიის შესაძლებლობაზე გააგრძელოს უწყვეტი საქმიანობა. მოცემულ საკითხთან მიმართებით ჩვენი მოსაზრება არ შეცვლილა.

აუდიტის ძირითადი საკითხები

აუდიტის ძირითადი საკითხებია ისეთი საკითხები, რომლებიც, ჩვენი პროფესიული შეფასებით, უმნიშვნელოვანესია მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის დროს. ჩვენს ანგარიშში საქმიანობის უწყვეტობასთან დაკავშირებული არსებითი გაურკვევლობის შესახებ განხილული საკითხების გარდა ჩვენს მიერ, აუდიტის ძირითადი საკითხების სახით, განსაზღვრულ იქნა ჩვენს ანგარიშში წარმოსადგენი ქვემოთ მოცემული საკითხები. აღნიშნული საკითხები განხილულ იქნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ფარგლებში, მთლიანობაში და, მათზე ჩვენი აზრის გამოთქმისას, ჩვენ არ წარმოვადგენთ ცალკეულ მოსაზრებას ამ საკითხებთან მიმართებით. ქვემოთ წარმოდგენილ ყოველ საკითხზე მოცემულია ამ კონტექსტში ჩვენი აუდიტის ფარგლებში მათი განხილვის მეთოდები.

ჩვენ შევასრულეთ ჩვენი დასკვნის თავში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ წარმოდგენილი ვალდებულებები, მათ შორის ამ საკითხებთან მიმართებით. შესაბამისად, ჩვენი აუდიტი მოიცავდა იმ პროცედურების შესრულებას, რომელიც განსაზღვრული იყო ფინანსურ ანგარიშგებაში არსებითი ცდომილებების რისკების ჩვენს შეფასებაზე რეაგირებისათვის.

ჩვენი აუდიტორული პროცედურების შედეგები, მათ შორის ქვემოთ მოყვანილი საკითხის განსახილველად განხორციელებული პროცედურები, გვაძლევს საფუძველს, გამოვთქვათ აუდიტორის აზრი თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებით.

აუდიტის ძირითადი საკითხი	როგორ იქნა შესაბამისი ძირითადი საკითხი განხილული აუდიტის პროცესში
შემოსავლის აღიარება ვინაიდან, ელექტროენერგიის მიწოდება და განაწილება შემოსავლის ძირითადი ნაწილია, აღნიშნული ჩვენი აუდიტის ერთ-ერთ უმნიშვნელოვანეს საკითხს წარმოადგენს. ამ საკითხს განსაკუთრებული ყურადღება დაეთმო დაბალი ღირებულების მქონე ტრანზაქციების დიდი მოცულობის გამო, რომლებიც გულისხმობს ქვითრის გამოწერას 600,000-ზე მეტი მომხმარებლისთვის და დამოკიდებულია დარიცხვის და გაანგარიშების სისწორეზე საბილინგო სისტემაში. ამასთან, მრიცხველის ჩვენებების წაკითხვის თარიღსა და სააღრიცხვო პერიოდის ბოლო თარიღს შორის დროითი სხვაობის გამო, კომპანიას ნებისმიერი საანგარიშგებო თარიღისათვის აქვს გაყიდული ელექტროენერგიის გარკვეული მოცულობა,	ჩვენ შევაფასეთ სააღრიცხვო პოლიტიკა ამონაგების აღიარებასთან დაკავშირებით. ჩვენ გავითვალისწინეთ ამონაგების აღიარების პროცესის შესაბამისი შიდა კონტროლები. ჩავატარეთ აუდიტორული პროცედურები არსობრივად, მათ შორის დეტალური ტესტირება, რაც მოიცავდა შერჩევით მეთვალყურეობას მრიცხველებზე და მრიცხველის ჩვენებების შედარებას ბილინგის მონაცემებთან, წლის ბოლოსთვის იმ ანგარიშების მიხედვით ამონაგების გაანგარიშებას, რომლებზეც არ ყოფილა წაყენებული ანგარიშები, რაც მოიცავდა ხელმძღვანელობის მიერ შეფასებების ანალიზს მიწოდებების იმ მოცულობების მიმართ, რომლებზეც არ არის წაყენებული ანგარიშები.

რომლისთვისაც ჯერ არ არის წარდგენილი ანგარიშები მომხმარებლებზე. შემოსავლის იმ თანხის გაანგარიშება, რომელიც კომპანიამ გამოიმუშავა, მაგრამ მათზე ქვითრები ჯერ არ წარუდგენია, დამოკიდებულია იმაზე, თუ როგორ აფასებს ხელმძღვანელობა მიწოდებული ელექტროენერგიის შესაბამის მოცულობებს. შემოსავლების შესახებ ინფორმაცია წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების მე-4(ო), მე-6 და მე-7 განმარტებით შენიშვნებში.	გავაანალიზეთ შემოსავლების შესახებ ინფორმაციის გახსნა ფინანსურ ანგარიშგებაში.
დანახარჯების კლასიფიკაცია საოპერაციო და კაპიტალურ დანახარჯებად კომპანია სწევს მნიშვნელოვან წლიურ დანახარჯებს ძირითადი საშუალებების განვითარებისა და ტექნიკური მომსახურებისთვის. ეს საკითხი აუდიტის ერთ-ერთ უმნიშვნელოვანეს საკითხად მივიჩნიეთ ძირითად საშუალებებზე კაპიტალიზაციის ნაშთის არსებობის და ამ პროცესში მნიშვნელოვანი დაშვებების და შეფასებების სუბიექტურობის მაღალი დონის გამო. ძირითად საშუალებებზე კაპიტალიზებული დანახარჯები მოიცავს ზედნადები ხარჯების განაწილებას დამხმარე ფუნქციის თანამშრომლების დროის პროპორციულობის შესაბამისად, რომელიც თავისთავად განსჯას ეყრდნობა. გარდა ამისა, დანახარჯები ხშირად შეიცავს გაუმჯობესებისა და ტექნიკურ-სამეურნეო მომსახურების საქმიანობას, რომლებიც არ არის მკაფიოდ გამოიჯნული და, შესაბამისად, დანახარჯების განაწილება კაპიტალურ და საოპერაციო ხარჯებზე, თავისი შინაარსიდან გამომდინარე, ასევე განსჯას ეყრდნობა. კომპანიის კაპიტალიზაციის პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მე-4 (გ), მე-4 (კ), მე-6 (iv) და მე-16 შენიშვნებში.	ჩვენ შევაფასეთ კომპანიის კაპიტალიზაციის პოლიტიკა სათანადო სააღრიცხვო სტანდარტებთან შესაბამისობის დასადგენად. გავითვალისწინეთ საოპერაციო და კაპიტალურ ხარჯებს შორის დანახარჯების განაწილების კონტროლის მექანიზმების დიზაინი, დანერგვა და ფუნქციონირების ეფექტურობა. გარდა ამისა, შევაფასეთ კაპიტალიზაციის პოლიტიკის მიხედვით დანახარჯების კაპიტალიზაცია შემთხვევითობის პრინციპით შერჩეული ნიმუშების საფუძველზე და შევადარეთ ფაქტობრივი დანახარჯები ბიუჯეტირებულ დანახარჯებთან. შევაფასეთ, რამდენად ადეკვატურად აქვს კომპანიას წარმოდგენილი თავისი კაპიტალიზაციის პოლიტიკა და სხვა, მასთან დაკავშირებული განმარტებითი შენიშვნები.

შეწყვეტილი ოპერაციები - მიწოდების ფუნქციის შეწყვეტა

2020 წლის 16 აპრილს საქართველოს მთავრობამ, თავისი N 246 დადგენილებით, მიიღო ელექტროენერგიის ბაზრის მოდელის კონცეფცია, რომლის მიხედვითაც 2021 წლის 1 ივლისიდან ელექტროენერგეტიკის კომპანიებს უნდა გაემიჯნათ მიწოდებისა და განაწილების ფუნქციები. ამის შედეგად, 2021 წლის მეორე ნახევრიდან კომპანია ეწევა მხოლოდ ელექტროენერგიის განაწილების საქმიანობას და შეწყვიტა ელექტროენერგიის მიწოდება.

შეწყვეტილი ოპერაციების შედეგები წარმოდგენილია ცალკე მუხლის სახით კომპანიის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. მიწოდების სეგმენტის კლასიფიკაცია შეწყვეტილ ოპერაციად ფასს 5-ის მიხედვით, საჭიროებს ხელმძღვანელობის მხრიდან განსჯის გამოყენებას, რათა განსაზღვროს და გამიჯნოს ფინანსური ეფექტები უწყვეტი და შეწყვეტილი ოპერაციებიდან, ასევე შეაფასოს, დაკმაყოფილებულია თუ არა ფასს-ის კრიტერიუმები შეწყვეტილი ოპერაციების აღრიცხვასთან დაკავშირებით.

ინფორმაცია კომპანიის შეწყვეტილი ოპერაციების შესახებ წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების მე-6 და მე-15 შენიშვნებში.

ჩვენ შევაფასეთ კომპანიის პოლიტიკა და პროცედურები შეწყვეტილი ოპერაციების აღრიცხვის შესახებ, რომლებიც უკავშირდება საქართველოს ელექტროენერგიის ბაზარზე ფუნქციების განცალკევებას. ჩვენ გავაანალიზეთ შესაბამისი კანონმდებლობა და რეგულაციები და გავერკვიეთ ელექტროენერგიის ბაზრის მოდელის კონცეფციის მთავარ პირობებში. ჩვენ შევამოწმეთ, რომ კომპანია ოპერაციებს ყოფდა უწყვეტად და შეწყვეტილად შესაბამისი კანონმდებლობის მიხედვით და შევაფასეთ ეს დაყოფა კანონმდებლობასთან მიმართებაში. ჩვენ ასევე შევაფასეთ შეწყვეტილი ოპერაციებისთვის პერიოდის განსაზღვრა. ჩვენ შევადარეთ, რომ კომპანია მარეგულირებელი ორგანოს მიერ შესაბამისი პერიოდისთვის გამოქვეყნებულ სწორ ტარიფებს იყენებდა, გადავთვალეთ ფინანსური ეფექტი დაკავშირებული შეწყვეტილ ოპერაციებთან და შევადარეთ კომპანიის მიერ აღიარებულ შედეგს. გავაანალიზეთ კომპანიის განსჯა, რომელიც გამოყენებულია შეწყვეტილი ოპერაციების ფინანსური ეფექტის გაანგარიშებაში.

შევამოწმეთ გამოთვლების მათემატიკური სიზუსტე.

შევაფასეთ შეწყვეტილი ოპერაციების შესახებ ინფორმაციის წარდგენა და განმარტებითი შენიშვნები.

კომპანიის წლიურ ანგარიშში ასახული სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაცია გულისხმობს კომპანიის 2021 წლის წლიურ ანგარიშში ასახულ ინფორმაციას, გარდა ფინანსური ანგარიშგებისა და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნისა. სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. კომპანიის 2021 წლის წლიური ანგარიშში ჩვენთვის ხელმისაწვდომი სავარაუდოდ გახდება წინამდებარე აუდიტორის დასკვნის თარიღის შემდეგ.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე გამოხატული ჩვენი მოსაზრება არ მოიცავს სხვა ინფორმაციას და მასთან დაკავშირებით ჩვენ არც ახლა და არც მომავალში გამოვთქვამთ რწმუნებას რამე ფორმით, ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის შესახებ ჩვენს ანგარიშში.

ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობაა წავიკითხოთ ზემოაღნიშნული სხვა ინფორმაცია, როდესაც ის ჩვენთვის ხელმისაწვდომი გახდება, და განვიხილოთ, არის თუ არა ის არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის განმავლობაში ჩვენ მიერ მიღებულ ცოდნასთან, ან თუ შეიცავს სხვა არსებით უზუსტობას.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე ხელმძღვანელობის და სამეთვალყურეო საბჭოს პასუხისმგებლობა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სწორ მიწოდებაზე ფასს-ის შესაბამისად და შიდა კონტროლის სისტემაზე, რომელიც ხელმძღვანელობას აუცილებლად მიაჩნია ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს არსებით დამახინჯებებს, არაკეთილსინდისიერი მოქმედებების ან შეცდომების შედეგად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის უნარზე უწყვეტად გააგრძელოს საკუთარი საქმიანობა, შესაბამის შემთხვევებში ცნობების გახსნაზე, რომლებიც დაკავშირებული საქმიანობის უწყვეტობასთან, და ანგარიშგების შედგენაზე საქმიანობის უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობა აპირებს კომპანიის ლიკვიდაციას, მისი საქმიანობის შეწყვეტას ან როდესაც ხელმძღვანელობას არ აქვს ასეთი მოქმედებების რეალური ალტერნატივა.

სამეთვალყურეო საბჭო პასუხისმგებელია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესის კონტროლზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზნები მდგომარეობს გონივრული რწმენის მოპოვებაში იმაში, რომ ფინანსური ანგარიშგება, ზოგადად, არ შეიცავს არსებით დამახინჯებებს არაკეთილსინდისიერი მოქმედებების ან შეცდომების შედეგად, და აუდიტორული დასკვნის გამოშვებაში, რომელიც შეიცავს ჩვენს შეხედულებას. გონივრული რწმენა წარმოადგენს რწმენის მაღალ ხარისხს, მაგრამ არ არის გარანტია იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი, ყოველთვის გამოავლენს არსებით დამახინჯებას არსებობის შემთხვევაში. დამახინჯებები შეიძლება იყოს არაკეთილსინდისიერი მოქმედებების ან შეცდომების შედეგი და მიჩნეული იქნას არსებითად, თუ არსებობს დასაბუთებული ვარაუდი იმისა, რომ ცალკე ან ერთად მათ შეიძლება ზეგავლენა მოახდინოს მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც მისაღებია ამ ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე.

აუდიტის ფარგლებში, რომელიც ხორციელდება აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ვიყენებთ პროფესიულ მოსაზრებებს და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს მთელი აუდიტის განმავლობაში. გარდა ამისა, ჩვენ ვახორციელებთ შემდეგს:

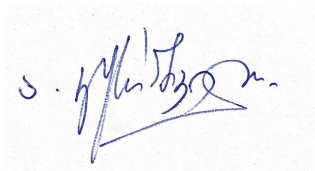
- ▶ ვავლენთ და ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი დამახინჯების რისკებს, არაკეთილსინდისიერი მოქმედებების ან შეცდომების შედეგად; ვახორციელებთ აუდიტორული პროცედურების შემუშავებას და ჩატარებას ამ რისკების შესაბამისად; ვახორციელებთ აუდიტორული მტკიცებულებების მიღებას, რომლებიც საკმარისი და სათანადოა ჩვენი აზრის გამოსახატად. ზემოაღნიშნული არაკეთილსინდისიერი მოქმედებების შედეგად არსებითი დამახინჯების არგამოვლინების რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომების შედეგად არსებითი დამახინჯების არგამოვლინების რისკი, ვინაიდან არაკეთილსინდისიერი მოქმედება შეიძლება შეიცავდეს შეთქმულებას, განზრახ გამოტოვებას, წარმოდგენილი ინფორმაციის დამახინჯებას ან მოქმედებას შიდა კონტროლის სისტემის გვერდის ავლით;
- ▶ გავეცანით შიდა კონტროლის სისტემას, რომელიც მნიშვნელოვანია აუდიტისთვის, გარემოებების შესაბამისი აუდიტორული პროცედურების შემუშავების მიზნით, მაგრამ არ გამოვთქვამთ შეხედულებას კომპანიის შიდა კონტროლის სისტემის ეფექტურობის შესახებ;
- ▶ ვაფასებთ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის სათანადო ხასიათს და საშემფასებლო მნიშვნელობების დასაბუთებულობას, რომლებიც გაანგარიშებულია ხელმძღვანელობის მიერ, და შესაბამისი ინფორმაციის გახსნას;
- ▶ გავაკეთებთ დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ საქმიანობის უწყვეტობის შესახებ ხელმძღვანელობის დაშვების გამოყენების მართლზომიერების შესახებ და მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე დასკვნა იმის შესახებ არსებობს თუ არა არსებითი გაურკვევლობა იმ მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებით, რომლებმაც შეიძლება წარმოქმნას მნიშვნელოვანი ეჭვი კომპანიის უნარში გააგრძელოს უწყვეტად თავისი საქმიანობა. თუ ჩვენ მივდივართ დასკვნამდე არსებითი გაურკვევლობის არსებობის შესახებ, ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღება უნდა მივაპყროთ ინფორმაციის შესაბამის გახსნაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ასეთი ინფორმაციის გახსნა არასათანადოა, შევცვალოთ ჩვენი შეხედულება. ჩვენი დასკვნები ეფუძნება აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც მიღებულია ჩვენი აუდიტორული დასკვნის თარიღამდე. მაგრამ, მომავალმა მოვლენებმა ან პირობებმა შეიძლება გამოიწვიოს ის, რომ კომპანია დაკარგავს უნარს უწყვეტად გააგრძელოს საკუთარი საქმიანობა;
- ▶ ვატარებთ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების, მისი სტრუქტურის და შინაარსის, ინფორმაციის გახსნის ჩათვლით, შეფასებას მთლიანად, ასევე წარმოადგენს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება, მის ოპერაციებს და მოვლენებს ისეთნაირად, რომ უზრუნველყოფილი იყოს მათი სწორი წარმოდგენა.

ვახორციელებთ სამეთვალყურეო საბჭოსთან საინფორმაციო ურთიერთქმედებას, სხვა ინფორმაციასთან ერთად ვაწვდით ინფორმაციას აუდიტის დაგეგმილ მოცულობასა და ვადებზე, ასევე არსებით შენიშვნებზე აუდიტის შედეგების მიხედვით, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემის მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, თუ ასეთი გამოვლინდა აუდიტის პროცესში.

ჩვენ ასევე ვაწვდით სამეთვალყურეო საბჭოს განცხადებას იმის შესახებ, რომ ჩვენ ვიცავდით ყველა შესაბამის ეთიკურ მოთხოვნებს დამოუკიდებლობის მიმართ და ამ პირებს ვაწვდიდით ინფორმაციას ყველა ურთიერთობასა და სხვა საკითხებთან დაკავშირებით, რომლებიც დასაბუთებულად ზემოქმედებას ახდებს აუდიტორის დამოუკიდებლობაზე, საჭიროების შემთხვევაში - სიფრთხილის შესაბამისი ზომების შესახებ.

იმ საკითხებს შორის, რომელიც ჩვენ ვაცნობეთ სამეთვალყურეო საბჭოს, ჩვენ განვსაზღვრავთ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტისთვის და რომლებიც, შესაბამისად, წარმოადგენს აუდიტის ძირითად საკითხებს. ჩვენ აღვწერეთ ეს საკითხები ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ამ საკითხების შესახებ ინფორმაციის გახსნა აკრძალულია კანონით ან ნორმატიული აქტით, ან როდესაც ძალიან იშვიათ შემთხვევებში ჩვენ მივდივართ დასკვნამდე, რომ ინფორმაცია რომელიმე საკითხის შესახებ არ უნდა იქნას გამჟღავნებული ჩვენს დასკვნაში, ვინაიდან არსებობს დასაბუთებული ვარაუდი იმისა, რომ ასეთი ინფორმაციის უარყოფითი შედეგები აღემატება მისი გახსნის საზოგადოდ მნიშვნელოვან სარგებელს.

ხელმძღვანელი, პასუხისმგებელი აუდიტის ჩატარებაზე, რომლის შედეგების მიხედვით გამოცემული იქნა დამოუკიდებელი აუდიტორის აუდიტორული დასკვნა არის ანა კუსრაშვილი.



ანა კუსრაშვილი

შპს „იუაის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

2022 წლის 8 თებერვალი

სს თელასი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	შენიშვნა	2021	2020 გადაანგარიშებული (შენიშვნა 6)
გაგრძელებული საქმიანობა			
შემოსავლები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან	7	181,928	124,521
სხვა შემოსავლები	8	23,884	20,969
შესყიდული ელექტროენერგია	9	(17,476)	(18,369)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(59,529)	(59,202)
ცვეთა და ამორტიზაცია	16, 17, 18	(16,055)	(15,135)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	10	(8,016)	(5,080)
შექმნილი და ამოზღუდული რეზერვები, წმინდა	11	319	4,801
სხვა საოპერაციო ხარჯები	12	(20,787)	(19,398)
საოპერაციო მოგება		84,268	33,107
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	13	718	543
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	13	(13,418)	(11,430)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული (ზარალი)/შემოსავალი, წმინდა		87	(424)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		71,655	21,796
ხარჯები მოგების გადასახადზე	14	-	-
წლის მოგება გაგრძელებული საქმიანობიდან		71,655	21,796
შეწყვეტილი საქმიანობა			
ზარალი შეწყვეტილი საქმიანობიდან, მოგების გადასახადის ჩათვლით	15	(15,804)	(94,742)
წლის მოგება/(ზარალი)		55,851	(72,946)
სხვა სრული შემოსავალი, რომელიც არ უნდა იქნას რეკლასიფიცირებული მოგებასა და ზარალში მომდევნო პერიოდებისთვის			
აქტუარული შემოსავალი დადგენილ შენატანთან პროგრამაზე	25	18	52
მოგების გადასახადის ეფექტი	14	-	-
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში, მოგების გადასახადის გამოკლებით		18	52
სულ, სრული შემოსავალი/(ზარალი) წლის განმავლობაში		55,869	(72,894)
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე (შენიშვნა 23)		0.00050	(0.00065)
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე განგრძობითი საქმიანობიდან		0.00064	0.00019

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 8 თებერვალს.

გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი

ფინანსური დირექტორი
ალექსეი ბაღაჩუგოვი

12-79 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სს თელასი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	შენიშვნა	2021	2020 გადაანგარიშებული (შენიშვნა 6)
გაგრძელებული საქმიანობა			
შემოსავლები მომხმარებლებთან გაფორმებული			
ხელშეკრულებებიდან	7	181,928	124,521
სხვა შემოსავლები	8	23,884	20,969
შესყიდული ელექტროენერგია	9	(17,476)	(18,369)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(59,529)	(59,202)
ცვეთა და ამორტიზაცია	16, 17, 18	(16,055)	(15,135)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	10	(8,016)	(5,080)
შექმნილი და ამოზრუნებული რეზერვები, წმინდა	11	319	4,801
სხვა საოპერაციო ხარჯები	12	(20,787)	(19,398)
საოპერაციო მოგება		84,268	33,107
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	13	718	543
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	13	(13,418)	(11,430)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული (ზარალი)/შემოსავალი, წმინდა		87	(424)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		71,655	21,796
ხარჯები მოგების გადასახადზე	14	-	-
წლის მოგება გაგრძელებული საქმიანობიდან		71,655	21,796
შეწყვეტილი საქმიანობა			
ზარალი შეწყვეტილი საქმიანობიდან, მოგების გადასახადის ჩათვლით	15	(15,804)	(94,742)
წლის მოგება/(ზარალი)		55,851	(72,946)
სხვა სრული შემოსავალი, რომელიც არ უნდა იქნას რეკლასიფიცირებული მოგებასა და ზარალში მომდევნო პერიოდებისთვის			
აქტუარული შემოსავალი დადგენილ შენატანიან პროგრამაზე	25	18	52
მოგების გადასახადის ეფექტი	14	-	-
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში, მოგების გადასახადის გამოკლებით		18	52
სულ, სრული შემოსავალი/(ზარალი) წლის განმავლობაში		55,869	(72,894)
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე (შენიშვნა 23)		0.00050	(0.00065)
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე განგრძობითი საქმიანობიდან		0.00064	0.00019

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 8 თებერვალს.

გენერალური დირექტორი
სერგეი კობცევი

ფინანსური დირექტორი
ალექსეი ბალჩუგოვი

12-79 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სს თელასი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ათასი ლარი

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	16	329,420	301,578
აქტივების გამოყენების უფლება	17	1,630	1,619
არამატერიალური აქტივები	18	1,003	855
რესტრუქტურისებრი სავაჭრო დებიტორული დავალიანება,			
გრძელვადიანი ნაწილი	19	494	1,048
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		29	15
სულ გრძელვადიანი აქტივები		332,576	305,115
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	20	6,488	7,032
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	19	46,723	48,854
გადახდილი ავანსები	21	2,771	2,539
ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია	22	201	168
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	22	1,173	2,339
სულ მიმდინარე აქტივები		57,356	60,932
სულ აქტივები		389,932	366,047
კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	23	112,429	112,429
დამატებითი შენატანები კაპიტალში	23	25,747	25,747
სხვა რეზერვები	23	(201)	(219)
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		39,923	(15,928)
სულ საკუთარი კაპიტალი		177,898	122,029
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები	24	33,390	12,150
ანარიცხები სამართლებრივ სარჩელებზე	11	1,410	1,179
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	25	2,407	2,236
სახელმწიფო გრანტები	26	135	220
საიჯარო ვალდებულებები	17	921	1,211
სხვა ვალდებულებები		991	845
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		39,254	17,841
მიმდინარე ვალდებულებები			
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები	24	28,894	45,265
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	27	97,319	137,777
სახელშეკრულებო ვალდებულებები		1,794	20,375
მიღებული ავანსები		9,316	7,060
სახელმწიფო სუბსიდიები	26	160	157
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	25	134	116
საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა	28	968	13,295
საიჯარო ვალდებულებები	17	932	811
ანარიცხები სამართლებრივ სარჩელებზე	11	1,445	1,154
საგადასახადო ანარიცხები	28	17,399	-
გადასახდელი დივიდენდები		61	63
სხვა ვალდებულებები		95	104
შეწყვეტილ საქმიანობასთან დაკავშირებული ვალდებულებები	15	14,263	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		172,780	226,177
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		389,932	366,047

12-79 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სს თელასი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ათასი ლარი

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	497,551	529,919
შესყიდულ ელექტროენერგიაზე მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(288,799)	(340,984)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(58,214)	(58,068)
დღგ და სხვა გადასახადები, გადახდილი მოგების გადასახადის გარდა	(70,493)	(75,416)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(21,187)	(19,068)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	58,858	36,383
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	58,858	36,383
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა დღგ-ის ჩათვლით	(41,712)	(34,734)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	402	347
საბანკო ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტი	534	417
გაცემულ სესხებზე დარიცხული პროცენტი	24	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(40,752)	(33,970)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების მიღება	(100)	45,970
სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების დაფარვა	(7,361)	(39,067)
საიიჯარო ვალდებულებების დაფარვა	(1,204)	(1,146)
გადახდილი დივიდენდები	(2)	-
გადახდილი პროცენტები	(9,426)	(10,927)
სხვა გადახდილი ფინანსური ხარჯები	(419)	-
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(18,512)	(5,170)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა კლება	(406)	(2,757)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(760)	(357)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში (შენიშვნა 22)	2,339	5,453
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს (შენიშვნა 22)	1,173	2,339

მნიშვნელოვანი არაფულადი ოპერაციები:

2021 წლის ფინანსური და საინვესტიციო საქმიანობა, რომლისთვისაც საჭირო არ გამხდარა ფულადი სახსრების ან მათი ეკვივალენტების გამოყენება, მოიცავდა შემდეგს:

- ▶ 1,050 ლარის (2020 წ.: 660 ლარი) ღირებულების დემონტირებული ძირითადი საშუალებების გადატანა ძირითადი საშუალებებიდან სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში;
- ▶ 219 ლარის (2020 წ.: 60 ლარი) სამართლიანი ღირებულების ძირითადი საშუალებების უსასყიდლოდ მიღება მომხმარებლებისგან (შენიშვნა 8).

12-79 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

სს თელასი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ათასი ლარი

	სააქციო კაპიტალი	დამატე- ბითი შენატანები კაპიტალში	სხვა რეზერვები	აკუმული- რებული მოგება/ (ზარალი)	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	112,429	25,747	(271)	57,018	194,923
წლის ზარალი	–	–	–	(72,946)	(72,946)
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	–	52	–	52
სულ წლის სრული შემოსავალი	–	–	52	(72,946)	(72,894)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	112,429	25,747	(219)	(15,928)	122,029
წლის მოგება	–	–	–	55,851	55,851
წლის სხვა სრული შემოსავალი	–	–	18	–	18
სულ წლის სრული შემოსავალი	–	–	18	55,851	55,869
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	112,429	25,747	(201)	39,923	177,898

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 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.

2021 წლის 1 ივლისამდე კომპანიის ძირითადი საქმიანობა იყო ელექტროენერგიის შესყიდვა და განაწილება საყოფაცხოვრებო და სამრეწველო სექტორების მომხმარებლებზე თბილისში, საქართველო. ენერგეტიკის შესახებ საქართველოს კანონში შეტანილი ცვლილებების საფუძველზე, რომლებიც ძალაში შევიდა 2021 წლის 1 ივლისიდან, განხორციელდა ენერგოკომპანიის მიწოდებისა და განაწილების ფუნქციების განცალკევება და კომპანია გახდა ელექტროენერგიის გამანაწილებელი სისტემის ოპერატორი. კომპანია შედგება ერთი საოპერაციო სეგმენტისგან.

კომპანიის აქციების საკონტროლო პაკეტი (75.11%) ფლობს Silk Road Holdings B.V (შემდგომში – მშობელი კომპანია), ხოლო მისი საბოლოო მშობელი კომპანიაა სს „ინტერ რაო“ (შემდგომში – საბოლოო მშობელი კომპანია), რომელსაც აკონტროლებს რუსეთის ფედერაცია. აქციების 24.53% ფლობს შპს „ბესტ ენერჯი გრუპი“. კერძო პირები ფლობენ დანარჩენ 0.36%.

ეს ფინანსური ანგარიშგება ჯერ არ არის დამტკიცებული აქციონერთა კრების მიერ. აქციონერთა კრება, როგორც წესი, ტარდება საანგარიშო თარიღის შემდეგი წლის პირველ ნახევარში. აქციონერებს უფლება აქვთ შეიტანონ ცვლილებები და დამატებები ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოცემის შემდეგ.

2. მომზადების საფუძვლები

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

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის მიმდინარე ვალდებულებებმა გადააჭარბა მის მიმდინარე აქტივებს 115,424 ლარის ოდენობით (2020 წ.: 165,245 ლარი). 2021 წელს კომპანიამ დააგროვა 55,851 ლარის ოდენობის წმინდა მოგება (2020 წ.: 72,946 ლარის წმინდა ზარალი). 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა ვადაგასული სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება მესამე პირების წინაშე 58,613 ლარის ოდენობით (2020 წ.: 45,372 ლარი) და დაფარვის ვადაგასული ვალდებულება კომერციული ბანკების წინაშე პროცენტიან კრედიტებზე 13,000 ლარის ოდენობით (2020 წ.: ნული).

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

3. ფუნქციონირებადი საწარმო (გაგრძელება)

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

- ▶ 2021 წლის 1 იანვრიდან, სემეკის 2020 წლის 29 დეკემბრის N83 დადგენილებით გაიზარდა რეალიზაციის ტარიფები (საშუალო ზრდამ შეადგინა 40%). აღნიშნული ტარიფები მოქმედებდა 2021 წლის 1 ივლისამდე, მიწოდებისა და განაწილების ფუნქციის განცალკევებამდე (შენიშვნა 15);
- ▶ 2020 წლის 16 აპრილს, საქართველოს მთავრობამ N246 დადგენილებით დაამტკიცა ელექტროენერგიის ბაზრის კონცეფცია (ბაზრის კონცეფცია): 2021 წლის 1 ივლისიდან ენერგოკომპანიების მიწოდებისა და განაწილების ფუნქციები გაიყო. ეს ნიშნავს, რომ კომპანიაზე აღარ იმოქმედებს ელექტროენერგიის შესყიდვის ფასის არასასურველი რყევები, რამდენადაც კომპანია განახორციელებს მხოლოდ განაწილების საქმიანობას შესაბამისი მარჟის გამოყენებით;
- ▶ გადაცემის ახალი ტარიფი, რომელიც ვრცელდება კომპანიაზე 2021 წლის 1 ივლისიდან, განსაზღვრული იქნა სემეკ-ის 2021 წლის 29 ივნისის დადგენილებით N27. განაწილების საშუალო ტარიფი წინა დადგენილებასთან შედარებით გაიზარდა. ეს ტარიფები ძალაშია 2024 წლის 1 იანვრამდე;
- ▶ მიწოდებისა და განაწილების ფუნქციების განცალკევების შემდეგ, კომპანიის საკრედიტო რისკი მნიშვნელოვნად შემცირდა, ვინაიდან კომპანია აღარ არის დამოკიდებული მომხმარებლის გადახდისუნარიანობაზე, რადგან ძირითადი დებიტორული დავალიანება შემოდის მიწოდების კომპანიისგან – შპს „თბილისის ელექტრომომწოდებელი კომპანია“, რომელიც კომპანიის დაკავშირებულ მხარეს წარმოადგენს. გამანაწილებელი მომსახურების გადახდის ვადებს არეგულირებს საქართველოს კანონი „ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების შესახებ“ და მიმწოდებლის მიერ თვითური გადახდების გარანტიას იძლევა;
- ▶ საბოლოო მშობელმა კომპანიამ დაადასტურა, რომ აქვს შესაძლებლობა და სურვილი, გაუწიოს კომპანიას დახმარება ფინანსების მართვის ცენტრალიზებული პროცესის საშუალებით, მათ შორის, უზრუნველყოს საერთო მმართველობის ქვეშ მყოფი კომპანიების მხრიდან მიმდინარე ვალდებულებების დაფარვის მოთხოვნაზე უარის თქმა, თუ აღნიშნული ვალდებულებების გადახდა შეასუსტებს კომპანიის ფინანსურ სტაბილურობას. ფინანსების მართვასთან დაკავშირებულ საკითხებზე მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებებს იღებენ ინტერ რაო-ს ჯგუფის დონეზე, ინტერ რაო-ს ჯგუფის კომპანიებს შორის სახსრების მაქსიმალურად ეფექტურად გადანაწილების უზრუნველსაყოფად, ფინანსური ხარჯების და ლიკვიდურობის ოპტიმიზაციის მისაღწევად ჯგუფის ინტერესების გათვალისწინებით;

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

3. ფუნქციონირებადი საწარმო (გაგრძელება)

- ▶ კომპანიას ამჟამად აწარმოებს მოლაპარაკებებს საქართველოს კომერციულ ბანკებთან და ელოდება საქართველოს კომერციული ბანკების სინდიკატთან გრძელვადიანი საკრედიტო ხელშეკრულების ხელმოწერას 85,000 ლარის ოდენობით. ახალი დაფინანსება გამოყენებული იქნება ყველა ვადაგასული სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების, ფაქტორირებული სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დასაფარად, რომლებიც გადახდილი უნდა იქნას ბანკების წინაშე არსებული მიმდინარე კრედიტებზე;
- ▶ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა 45,034 ლარის ოდენობის სესხი, რომელიც გადასახდელი იყო საქართველოს კომერციული ბანკებისთვის 2021 წლის დეკემბერში. 2021 წლის განმავლობაში კომპანიამ გადაიხადა 13,660 ლარი, მაგრამ მას არ აღმოაჩნდა საკმარისი ფონდები ამ სესხების სრულად დასაფარად და 2021 წლის 29 დეკემბერს მან ხელი მოაწერა საკრედიტო ხელშეკრულების ცვლილებას, რითაც გაგრძელებული იქნა ამ სესხების დაფარვის ვადა 2025 წლის იანვრამდე. 2021 წლის 30 დეკემბერს კომპანიამ სრულად ვერ შეძლო 17,000 ლარის გადახდა და განხორციელა ნაწილობრივი გადახდა 4,000 ლარის ოდენობით. ვინაიდან, ძირითადი თანხის გადაუხდელობა განხილული იქნა საკრედიტო ხელშეკრულების დარღვევად, კომპანიამ საქართველოს კომერციული ბანკებისგან მიიღო მოთხოვნაზე უარი, რითაც უარი ითქვა კრედიტის მოთხოვნაზე, მინიმუმ, 2023 წლის 8 თებერვლამდე. კომპანიას დაგეგმილი აქვს შემდეგი გადახდების განხორციელება საკრედიტო ხელშეკრულების გრაფიკის შესაბამისად, ასევე 13,000 ლარის დაფარვას 2022 წლის განმავლობაში (შენიშვნა 24);
- ▶ 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა ფაქტორირებული სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება 17,910 ლარის ოდენობით (2020 წლის 31 დეკემბერი: 12,312 ლარი). კრედიტორული დავალიანება ფაქტორირებული იქნა საქართველოს კომერციული ბანკებისთვის სამ თვემდე პერიოდზე, წლიური საპროცენტო განაკვეთით 5.5% + საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) რეფინანსირების განაკვეთი. ფინანსების ნაკლებობის შემთხვევაში, კომპანია მოელის სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების ანგარიშსწორების თარიღების გაგრძელებას ფაქტორინგის საფუძველზე, ვინაიდან კომპანიას აქვს გამოცდილება და გრძელვადიანი პროფესიული ურთიერთობა საქართველოს კომერციულ ბანკებთან;
- ▶ გადასახდელი დღე შედის მოკლევადიან ვალდებულებებში 3,371 ლარის ოდენობით, რომელიც მიკუთვნებულია გადავადებულ დღე-ს (შენიშვნა 28) და გადახდილი უნდა იქნას საგადასახადო ორგანოებისთვის, როდესაც აღნიშნული დავალიანება ანაზღაურებული ან ჩამოწერილი იქნება. იმის გათვალისწინებით, რომ დავალიანების გადახდის ან ჩამოწერის ვადები არ არის განსაზღვრული, თანხა არ არის დისკონტირებული. მიუხედავად იმისა, რომ ბალანსი მიმდინარედ არის კლასიფიცირებული, მისი ცვლილება წლიდან წლამდე უმნიშვნელოა, ამგვარად, ეს, სავარაუდოდ, არ გამოიწვევს რესურსების სრული მოცულობით გადინებას 2022 წლის განმავლობაში;
- ▶ კომპანია მოელის, რომ მოკლევადიანი ვალდებულება 7,431 ლარის ოდენობით (შენიშვნა 27) ჩამოწერილი იქნება და არ მოითხოვს ნაღდ ანგარიშგებას, იმ ფაქტის საფუძველზე, რომ ვალდებულება შესრულებულია;

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

3. ფუნქციონირებადი საწარმო (გაგრძელება)

- ▶ 2021 წლის 1 ივლისამდე კომპანია ახორციელებდა, როგორც ელექტროენერგიის მიწოდების, ისე განაწილების საქმიანობას, კომპანიას ჰქონდა დეპოზიტები და ავანსის თანხები 14,263 ლარის ოდენობით, რომლებიც მიღებული იყო მომხმარებლებისგან ელექტროენერგიის მიწოდების ხელშეკრულებების თანახმად და რომლებიც ასახულია სახელშეკრულებო ვალდებულებებში. განცალკევების შემდეგ ეს თანხები გადაეცა შპს „თბილისის ელექტრომომწოდებელ კომპანიას“, რომელიც საერთო მართვის ქვეშ არსებული ორგანიზაციაა. კომპანია ამ თანხების გადახდას გეგმავს 2022 წლის ივლისში.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ამ ინიციატივების კომბინაცია კომპანიას საჭირო ლიკვიდურობით უზრუნველყოფს, რათა გააგრძელოს საქმიანობა 2022 წლის შემდგომ პერიოდში.

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

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

- (ა) ახალი სტანდარტები, განმარტებები და შესწორებები მოქმედ სტანდარტებში, რომლებიც ძალაში შევიდა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებით 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

შემდეგი შესწორებები და განმარტებები გამოყენებული იქნება პირველად 2021 წელს, მაგრამ არ ექნება მნიშვნელოვანი ზემოქმედება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე:

- ▶ „დათმობები იჯარასთან მიმართებით, რომლებიც დაკავშირებული პანდემიასთან COVID-19“, მოქმედებს 2021 წლის 30 ივნისის შემდეგ, ფასს-ის შესწორება (IFRS) 16;
- ▶ „საბაზო საპროცენტო განაკვეთის რეფორმა“ – შესწორებები ფასს (IFRS) 9, ბას (IAS) 39, ფასს (IFRS) 7, ფასს (IFRS) 4 და ფასს (IFRS) 16.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

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.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(გ) ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

(ii) ცვეთა

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

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

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

(iii) აღიარების შეწყვეტა

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(დ) იჯარა

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

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

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

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

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

- ▶ საიჯარო ვალდებულების თავდაპირველი შეფასებას;
- ▶ საიჯარო გადახდებს, რომლებიც უკვე განხორციელებულია იჯარის ვადის დაწყების თარიღისთვის, ან ამ თარიღამდე (იჯარის საფასურის წინასწარი გადახდა), მოიჯარისგან მიღებული საიჯარო გადახდების გამოკლებით;
- ▶ იჯარზე გაწეულ სავარაუდო ხარჯებს 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. აგუ-ს სასარგებლო გამოყენების ვადა შეესაბამება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადას.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(დ) იჯარა (გაგრძელება)

საიჯარო ვალდებულება უნდა შეფასდეს იმ საიჯარო გადახდების არსებული ღირებულების მიხედვით, რომლებიც ამ თარიღისთვის განხორციელებული არ არის. საიჯარო ვალდებულებების დისკონტირება უნდა განხორციელდეს იმ საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც აღებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის სტატისტიკური მონაცემებიდან, კომპანიის დამტკიცებული შიდა პოლიტიკის თანახმად.

შემდგომი შეფასება

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

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

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

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

(ე) არამატერიალური აქტივები

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ე) არამატერიალური აქტივები (გაგრძელება)

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 მდგომარეობამდე 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 (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები

(i) 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 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.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

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.

შემდგომი შეფასება

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

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

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

ყველა ფინანსური აქტივი, რომელსაც კომპანია ფლობს 2021 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.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

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
- ▶ „კომპანია“ 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) „კომპანია“ აქტივის პრაქტიკულად ყველა რისკი და სარგებელი გადასცა, ან (ბ) „კომპანიას“ აქტივის პრაქტიკულად ყველა რისკი და სარგებელი არ გადაუცია და არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ გადასცა ამ აქტივებზე კონტროლი.

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება, რესტრუქტურირებული დებიტორული დავალიანება

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებასთან და რესტრუქტურირებულ 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 რეზერვების მატრიცა, რომელიც დაფუძნებულია კრედიტებიდან მიღებული ზარალების ისტორიულ გამოცდილებაზე და დაკორექტირებულია იმ საპროგნოზო ფაქტორებით, რომლებიც დამახასიათებელია მოვალეების და ეკონომიკური პირობებისთვის.

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

(ii) ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

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

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

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება სესხებისა და კრედიტების კატეგორიას, მოიცავს პროცენტიან სესხებს, კრედიტებს და თამასუქებს (შენიშვნა 24) და აგრეთვე, სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებას (შენიშვნა 27).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფინანსური ინსტრუმენტები (გაგრძელება)

შემდგომი შეფასება

სესხები და კრედიტები

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

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

აღიარების შეწყვეტა

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

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

(iii) ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

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

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(თ) სამართლიანი ღირებულებით შეფასება

სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომელიც 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 30-ე შენიშვნაში. არაფინანსური აქტივის სამართლიანი ღირებულების შეფასებისას გათვალისწინებული უნდა იყოს ბაზრის მონაწილის შესაძლებლობები მიიღოს ეკონომიკური სარგებელი აქტივის გამოყენების შედეგად მისი მაქსიმალური და ყველაზე ეფექტიანი გამოყენებით, ან ბაზრის სხვა მონაწილეზე მიყიდვით, რომელიც ამ აქტივს გამოიყენებდა მაქსიმალურად და ყველაზე ეფექტიანად.

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(თ) სამართლიანი ღირებულებით შეფასება (გაგრძელება)

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

სამართლიანი ღირებულების შესახებ ინფორმაციის წარდგენის 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 წარმოქმნის პერიოდში.

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

(ი) არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

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

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ი) არაფინანსური აქტივების გაუფასურება (გაგრძელება)

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

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

თითოეული საანგარიშო თარიღისათვის ხორციელდება წინა პერიოდში აღიარებული ზარალის შეფასება, რაიმე ნიშნის არსებობის გამოვლენის მიზნით, რომ გაუფასურებით მიყენებული ადრე აღიარებული 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 ისეთიანად, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატება მის აღდგენით ღირებულებას, ასევე არ აღემატება იმ საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრება ცვეთის გამოკლებით, წინა წლებში აქტივის გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი რომ არ ყოფილიყო აღიარებული.

(კ) გადასახადები

(i) მოგების გადასახადი

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(კ) გადასახადები (გაგრძელება)

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

(ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

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

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

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

(ლ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(მ) ანარიცხები

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

(ნ) ამონაგები და სხვა შემოსავლები

(ი) ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

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

მომხმარებლებთან ხელშეკრულების იდენტიფიკაცია

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია განსაზღვრავს მომხმარებლებთან ხელშეკრულების არსებობას.

მომხმარებლებთან ხელშეკრულება უნდა შეესაბამებოდეს ფასს (IFRS) 15-ს, შემდეგი პირობების დაკმაყოფილებით:

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ნ) ამონაგები და სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

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

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

შესასრულებელი ვალდებულებების იდენტიფიკაცია – ვრცელდება კომპანიის ამონაგების ნაკადებზე 2021 წლის 1 ივლისამდე

ელექტროენერგიის გაყიდვა და გენერაცია წარმოადგენს განსახვავებულ საქონელს და/ან მომსახურებას, რომლებიც პრაქტიკულად ერთი და იგივეა და მომხმარებელს გადაეცემა იგივე სტრუქტურით, რომელიც შეესაბამება ფასს (IFRS) 15.23 (ა), მომხმარებელი ერთდროულად იღებს და იყენებს სარგებელს, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის შესრულების ვალდებულებასთან, იმ სახით, როგორითაც ხდება მისი შესრულება.

ელექტროენერგიის გაყიდვისა და გენერაციის ხელშეკრულებების თანახმად, კომპანია აღრიცხავს ელექტროენერგიის გადაცემას თითოეულ ცალკეულ ხელშეკრულებაში ერთი შესასრულებელი ვალდებულების სახით, ფასს (IFRS) 15-ის 229(ბ) პუნქტის თანახმად, ვინაიდან იგი ახორციელებს რიგი სხვადასხვა მომსახურების გაწევას, რომლებიც, თითქმის, მსგავსია და გადაეცემა მომხმარებელს იგივე სტრუქტურით (ელექტროენერგია მომხმარებელს მიეწოდება პერიოდის განმავლობაში (ყოველთვიურად), ხოლო შესრულების შესაფასებლად გამოიყენება ერთი მეთოდი ელექტროენერგიის მიწოდების დროის საფუძველზე). ამრიგად, თითოეული ცალკეული ხელშეკრულება ელექტროენერგიის გაყიდვასა და გადაცემაზე შეიცავს ერთ შესასრულებელ ვალდებულებას.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ნ) ამონაგები და სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

შესასრულებელი ვალდებულებების იდენტიფიკაცია – ვრცელდება კომპანიის ამონაგების ნაკადებზე 2021 წლის 1 ივლისის შემდეგ

1 ივლისიდან, კომპანია აქვს ლიცენზია ელექტროენერგიის განაწილებაზე თბილისისა და მისი შემოგარენის ტერიტორიაზე. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანია მოქმედებს ელექტროენერგიის გამანაწილებლის სახით, მას აქვს შესრულების ერთი ვალდებულება, რომელიც მდგომარეობს საბოლოო მომხმარებლებისთვის ელექტროენერგიის განაწილებაში კომპანიის ქსელების მეშვეობით.

გარიგების ფასის განსაზღვრა

გარიგების ფასი არის ანაზღაურების ის ოდენობა, რომლის მიღების უფლებსაც კომპანია მოელის 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 ხელშეკრულებებში – ვრცელდება კომპანიის ამონაგების ნაკადებზე 2021 წლის 1 ივლისამდე

კომპანია არ ანაწილებს გარიგების ფასს შესრულების მოვალეობებზე და არ განსაზღვრავს ცალკეული გაყიდვის ფასს თითოეული პროდუქტისა და მომსახურებისთვის, რადგან, კომპანიის პრაქტიკის შესაბამისად, თითოეული ხელშეკრულება მოიცავს ერთ შესასრულებელ ვალდებულებას.

გარიგების ფასის განაწილება შესასრულებელ ვალდებულებებზე ხელშეკრულებებში – ვრცელდება კომპანიის ამონაგების ნაკადებზე 2021 წლის 1 ივლისის შემდეგ

2021 წლის 1 ივლისის შემდეგ, ელექტროენერგიის განაწილების ხელშეკრულებების შესაბამისად, კომპანიას აქვს ერთი შესასრულებელი ვალდებულება, რომელიც გულისხმობს საბოლოო მომხმარებლებისთვის ელექტროენერგიის მიწოდებას.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ნ) ამონაგები და სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

ამრიგად, კომპანია არ ახორციელებს გარიგების ფასის განაწილებას შესრულების ვალდებულებაზე და არ განსაზღვრავს ცალკეული გაყიდვის ფასს თითოეული პროდუქტისა და მომსახურებისთვის, რადგან კომპანიის პრაქტიკის შესაბამისად, თითოეული ხელშეკრულება შეიცავს ერთ შესასრულებელ ვალდებულებას.

ამონაგების აღიარება როდესაც (ან როგორც კი) კომპანია აკმაყოფილებს შესრულების ვალდებულებას – მოქმედებს კომპანიის ამონაგების ნაკადებზე 2021 წლის 1 ივლისამდე

ამონაგების აღიარება წარმოებს კონტროლის გადაცემის დროს, დროის განმავლობაში ან დროის გარკვეულ მომენტში. კომპანია აღიარებს ამონაგებს დროთა განმავლობაში, მომხმარებელი ამავედროულად 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.

ამონაგების აღიარება როდესაც (ან როგორც კი) კომპანია აკმაყოფილებს შესრულების ვალდებულებას – მოქმედებს კომპანიის ამონაგების ნაკადებზე 2021 წლის 1 ივლისის შემდეგ

ელექტროენერგიის განაწილებაზე ამონაგების აღიარება ხდება დროთა განმავლობაში საბოლოო მომხმარებლების მიერ მოხმარებული ელექტროენერგიის მოცულობიდან გამომდინარე და სემეკ-ის მიერ დადგენილი ტარიფების შესაბამისად. ელექტროენერგიის ბაზარზე საბოლოო მომხმარებლები იყოფა ორ ძირითად ტიპად:

- (ა) პირდაპირი მომხმარებლები შეისყიდებიან ელექტროენერგიას უშუალოდ ელექტროენერგიის მწარმოებლებისგან. კომპანია წაუდგენს ანგარიშებს საბოლოო მომხმარებლებს და ამონაგებს აღიარებს ელექტროსადგურის მიერ ერთი თვის განმავლობაში მოხმარებული ელექტროენერგიის მოცულობის საფუძველზე;
- (ბ) მომხმარებლები, რომლებსაც ელექტროენერგია მიეწოდებათ ელექტროენერგიის უნივერსალური მიმწოდებლების მიერ, რეგულირებული პირობებით (მაგალითად, საყოფაცხოვრებო მომხმარებლები და მცირე საწარმოები). ამ შემთხვევაში, კომპანია განაწილებს ტარიფს იღებს ელექტროენერგიის მიმწოდებლისგან და ამონაგებს აღიარებს საბოლოო მომხმარებლების მიერ თვის განმავლობაში მოხმარებული ელექტროენერგიის მოცულობის საფუძველზე.

თვის განმავლობაში სისტემაში განაწილებულ ელექტროენერგიის მოცულობის სხვაობა გამოკლებული საბოლოო მომხმარებლების მიერ მოხმარებული ელექტროენერგიის მოცულობა აღიარებული უნდა იქნას დანაკარგების სახით და აღირიცხოს შესყიდულ ელექტროენერგიაში (შენიშვნა 9) სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ნ) ამონაგები და სხვა შემოსავლები (გაგრძელება)

(ii) მომსახურების გაწევა

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

(iii) საპროცენტო შემოსავალი

ამორტიზებული ღირებულებით აღრიცხული ყველა ფინანსური ინსტრუმენტის შემთხვევაში საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების აღრიცხვა ხორციელდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით (EIR), რომელიც ზუსტად ახორციელებს ფულადი სახსრების მომავალი მოსალოდნელი გადახდების ან 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 გარიგებებიდან მომხმარებლების მიერ გადმოცემული აქტივების გამოყენებით

როდესაც კომპანია მომხმარებლებისგან იღებს ძირითადი საშუალებების ერთეულს, იგი ჯერ აფასებს აკმაყოფილებს თუ არა ეს ერთეული აქტივის განსაზღვრებას. თუ კომპანია დაასკვნის, რომ აქტივის განსაზღვრება დაკმაყოფილებულია, იგი გადაცემულ აქტივს ძირითადი საშუალებების ობიექტად 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.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ო) სახელმწიფო სუბსიდიები

სახელმწიფო სუბსიდიების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს სათანადო საფუძველი ვარაუდისა, რომ ასეთი სუბსიდია მიღებული იქნება. იმ შემთხვევაში, როდესაც სუბსიდიების მიღება დაკავშირებულია გარკვეულ პირობებთან, მისი აღიარება ხორციელდება ასეთი პირობების დაკმაყოფილების გარანტიის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც სუბსიდია შეეხება ხარჯების მუხლს, მისი აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდის განმავლობაში, რომელიც საჭიროა სუბსიდიის სისტემატური მისადაგებისთვის იმ ხარჯებთან, რომელთა ასანაზღაურებლად არის განკუთვნილი. როდესაც სუბსიდია 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 სუბსიდიას, ეს აქტივი და სუბსიდია აისახება მიღებული არაფულადი აქტივების მთლიანი სამართლიანი ღირებულებით.

(პ) შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

კომპანია იყენებს შრომითი საქმიანობის შემდგომ დადგენილ შენატანებიან პროგრამას. აღნიშნული გადახდები არ არის ფონდით უზრუნველყოფილი.

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

გადაფასებები, რომლებიც შედგება აქტუარული შემოსავლებისა და ზარალისაგან, იმ თანხების გამოკლებით, რომლებიც შედის წმინდა დადგენილ შენატანებიან 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 შემდეგი თარიღებიდან ადრეულის მიხედვით:

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(პ) შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები (გაგრძელება)

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

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

(ჟ) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად

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

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

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

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

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(რ) შეწყვეტილი საქმიანობა

შეწყვეტილი საქმიანობა წარმოადგენს საწარმოს კომპონენტს, რომელიც დაექვემდებარა განკარგვას ან კლასიფიცირებული იქნა გასაყიდად განკუთვნილის სახით:

- (ა) წარმოადგენს ბიზნესის ცალკე ძირითად ხაზს ან ფუნქციონირების გეოგრაფიულ არეალს; ან
- (ბ) არის ცალკე კოორდინირებული გეგმის ნაწილი ბიზნესის ცალკე ძირითადი ხაზის განკარგვასთან ან ფუნქციონირების გეოგრაფიული არეალთან დაკავშირებით; ან
- (გ) არის ფილიალი, რომელიც შეძენილი იქნა მხოლოდ ხელახალი გაყიდვის მიზნით.

ხელმძღვანელობამ გაგრძელებული საქმიანობის შედეგებიდან ამოიღო ფინანსური ინფორმაცია, რომელიც შეეხებოდა ელექტროენერგიის მიწოდების საქმიანობას და წარმოადგინა იგი შეწყვეტილ საქმიანობაში, შეწყვეტილი საქმიანობის დაბეგვრიდან ცალკე ზარალის სახით მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

დამატებითი ინფორმაცია მოცემულია შენიშვნაში 15. ფინანსური ანგარიშგების ყველა სხვა შენიშვნა შეიცავს თანხებს გაგრძელებული საქმიანობის მიხედვით, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

5. სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ძალაში ჯერ არ არის შესული

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

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

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

5. სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ძალაში ჯერ არ არის შესული (გაგრძელება)

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

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

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

ინფორმაციის გახსნა სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ – შესწორებები ბასს (IAS) 1 და ფასს არსებითობის შესახებ მოსაზრების ფორმირება 2

2021 წლის თებერვალში ფასს-ის საბჭომ (IASB) გამოუშვა შესწორებები ბასს (IAS) 1 და პრაქტიკული რეკომენდაციები 2 „არსებითობის შესახებ მოსაზრებების ფორმირება“, რომლებშიც მოყვანილია რეკომენდაციები და მაგალითები ორგანიზაციების დასახმარებლად სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაციის გახსნის დროს არსებითობის მოსაზრების გამოყენებაში. შესწორებების მიზანია ორგანიზაციების დახმარება სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ გახსნას უფრო სასარგებლო ინფორმაცია, შეიცვალა რა მოთხოვნა „ძირითადი“ სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაციის გახსნაზე, მოთხოვნით „არსებითი“ სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაციის გახსნასთან დაკავშირებით და რეკომენდაციების დამატებით იმასთან დაკავშირებით, თუ როგორ იყენებს ორგანიზაცია არსებითობის კონცეფციას, სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაციის გახსნაზე გადაწყვეტილების მიღებისას. ბასს (IAS) 1 შესწორებები გამოიყენება საანგარიშგო პერიოდების მიმართ, დაწყებული 2023 წლის 1 იანვრიდან ან ამ თარიღის შემდეგ, ადრე ული გამოყენების შესაძლებლობით. ვინაიდან, პრაქტიკული რეკომენდაციების 2 შესწორებები ფასს-ის მიხედვით „შეიცავს არასავალდებულო მითითებებს არსებითობის განსაზღვრების გამოყენებასთან დაკავშირებით სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაციაში, ამ შესწორებების ძალაში შესვლის თარიღი არ არის მოთხოვნილი.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

5. სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ძალაში ჯერ არ არის შესული (გაგრძელება)

ამჟამად, კომპანია ახორციელებს შესწორებების შეფასებას იმის განსაზღვრისთვის თუ რა ზემოქმედება ექნება მათ კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაციის გახსნაზე.

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

- ▶ ფასს (IFRS) 17 „დაზღვევის ხელშეკრულებები“;
- ▶ შესწორებები ფასს (IFRS) 3-ში „მითითება კონცეპტუალურ საფუძვლებზე“;
- ▶ შესწორებები ბასს (IAS) 37-ში „სამძიმო ხელშეკრულებები – დანახარჯები ხელშეკრულების შესრულებაზე“;
- ▶ ფასს (IFRS) 1 „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენება – შვილობილი საწარმო, როგორც პირი, რომელიც პირველად იყენებს ფასს-ს“;
- ▶ ფასს (IFRS) 9 „ფინანსური ინსტრუმენტები – ანაზღაურება ტესტის „10 პროცენტი“ ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტისათვის ფარგლებში“;
- ▶ ბასს (IAS) 41 „სოფლის მეურნეობა – გადასახადებით დაბეგვრა სამართლიანი ღირებულების შეფასებისას“;
- ▶ ბასს (IAS) 8 შესწორებები – ბუღალტრული შეფასებების განსაზღვრა.

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.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

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

(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 იქნას 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 ელექტრულ ქსელთან მიერთებასთან და, შესაბამისად, მათი აღიარება ხდება კომპანიისათვის აქტივების გადაცემის და მომხმარებლის ქსელზე მიერთების დასრულების შემდეგ. გაწეულ მომსახურებასთან დაკავშირებულ მიდგომას მნიშვნელოვანი ზემოქმედება აქვს შემოსავლების ასახვის დროზე. 2021 წელს მომხმარებელთა მიერ გადმოცემული აქტივებიდან აღიარებულმა შემოსავლებმა შეადგინა 219 ლარი (2020 წ.: 60 ლარი) (შენიშვნა 8).

(ii) სახელმწიფო სუბსიდიების აღიარება

კომპანია სახელმწიფო სუბსიდიებს სხვადასხვა ფორმით იღებს. სუბსიდიების უმეტესობის გადაცემა ხდება ისეთი არაფულადი აქტივის სახით, როგორცაა მიწა და ელექტროგადამცემი მოწყობილობა. გადაცემას, როგორც წესი, გარკვეული პირობებიც ახლავს თან, ძირითადად კომპანიის მიერ დამატებითი ინფრასტრუქტურის შექმნასთან ან გადაცემული აქტივების რეაბილიტაციასთან დაკავშირებით (შენიშვნები 26 და 31). კომპანიას ასევე აქვს სახელმწიფოსგან ნაპატიები დავალიანება, რომელიც ასევე სახელმწიფო სუბსიდიად ითვლება, რადგანაც პატიება გულისხმობს კომპანიის ვალდებულებას, განავითაროს ინფრასტრუქტურა.

სახელმწიფო სუბსიდიების აღიარების მიზნით, ხელმძღვანელობამ უნდა გამოთქვას მოსაზრება კომპანიის მიერ ყველა იმ პირობის შესრულების შესაძლებლობასთან დაკავშირებით, რომლის საფუძველზეც ხდება სახელმწიფო სუბსიდიის მიღება. ეს მოსაზრებები მნიშვნელოვან ზემოქმედებას ახდენს სუბსიდიებთან დაკავშირებული შემოსავლების აღიარებასა და დროულობაზე.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

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

(ა) მოსაზრებები (გაგრძელება)

(iii) დროითი განსხვავება

ელექტროენერგიის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება საყოფაცხოვრებო და სამრეწველო მომხმარებლების მიერ ელექტროენერგიის აღრიცხული მოხმარების საფუძველზე. ვინაიდან, აღრიცხული მონაცემების შეგროვების ვადები არ ემთხვევა საანგარიშო პერიოდის დასრულებას, ნებისმიერი საანგარიშო თარიღისათვის ადგილი აქვს 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.

(iv) ელექტროენერგიის მიწოდების კლასიფიცირება შეწყვეტილი საქმიანობის სახით

შეწყვეტილი საქმიანობა და წინა წლის ფინანსური ანგარიშგების გადათვლა

„ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების შესახებ“ საქართველოს კანონში შეტანილი ცვლილებების საფუძველზე, 2021 წლის 1 ივლისიდან განხორციელდა მიწოდებისა და განაწილების ფუნქციების განცალკევება. შესაბამისად, აღნიშნული თარიღიდან კომპანია აღარ ახორციელებს ელექტროენერგიის მიწოდებას. ხელმძღვანელობამ დაასკვნა, რომ მიწოდების შეწყვეტა შეესაბამება შეწყვეტილი საქმიანობის განსაზღვრას ფასს (IFRS) 5 „გასაყიდად განკუთვნილი არასაბრუნავი აქტივები და შეწყვეტილი საქმიანობა“ განსაზღვრებას, ვინაიდან, იგი წარმოადგემს საქმიანობის ცალკე ძირითად მიმართულებას და მასზე მოდის კომპანიის ამონაგების, საოპერაციო ხარჯების და ფულადი ნაკადების უდიდესი ნაწილი.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

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

(ა) მოსაზრებები (გაგრძელება)

შესაბამისად, მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ შესახებ შედარებით ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის გადათვლილი იქნა შემდეგნაირად:

მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება	ადრე წარდგენილი	შეწყვეტილი საქმიანობა	გადათვლილი
ამონაგები მომხმარებლებთან დადებული ხელშეკრულებებიდან	411,139	(286,618)	124,521
სხვა შემოსავლები	20,969	–	20,969
შესყიდული ელექტროენერგია	(397,405)	379,036	(18,369)
ხელფასები და თანამშრომლების სხვა ანაზღაურება	(59,202)	–	(59,202)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(15,135)	–	(15,135)
გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	(5,080)	–	(5,080)
რეზერვები აღდგენილი და ფორმირებული, ნეტო	4,883	(82)	4,801
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(21,804)	2,406	(19,398)
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება	(61,635)	94,742	33,107
ფინანსური შემოსავლები	543	–	543
ფინანსური ხარჯები	(11,430)	–	(11,430)
(ზარალი)/მოგება კურსთაშორისი სხვაობიდან, ნეტო	(424)	–	(424)
(ზარალი)/მოგება დაბეგვრამდე	(72,946)	94,742	21,796
მოგების გადასახადის ხარჯები	–	–	–
წლის (ზარალი)/მოგება	(72,946)	94,742	21,796
სხვა სრული შემოსავლები, რომლებიც არ უნდა იქნას რეკლასიფიცირებული მოგებაში ან ზარალში მომდევნო პერიოდებში			
აქტუარული შემოსავლები დადგენილ შენატანებიანი საპენსიო პროგრამის მიხედვით	52	–	52
ზეგავლენა მოგების გადასახადზე	–	–	–
წლის სხვა სრული შემოსავლები, მოგების გადასახადის გამოკლებით	52	–	52
სულ, წლის სრული (ზარალი)/მოგება	(72,894)	94,742	21,848

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

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

(ა) მოსაზრებები (გაგრძელება)

განმარტებითი შენიშვნები, რომლებიც დაექვემდებარა ცვლილებას, გადათვლილი იქნა შემდეგნაირად:

ამონაგები მომხმარებლებთან დადებული ხელშეკრულებებიდან

	თორმეტი თვისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს		
	ადრე წარდგენილი	შეწყვეტილი საქმიანობის ზეგავლენა	გადათვლილი
ელექტროენერგიის გაყიდვა კომერციულ და სამრეწველო სექტორებზე	219,145	(219,145)	–
ელექტროენერგიის გაყიდვა საყოფაცხოვრებო სექტორზე	163,583	(163,583)	–
ელექტროენერგიის გაყიდვა საბიუჯეტო სექტორზე	22,368	(22,368)	–
ელექტროენერგიის ტრანზიტი ცენტრალური მომხმარებლებისთვის	6,043	118,478	124,521
სულ ამონაგები მომხმარებლებთან დადებული ხელშეკრულებებიდან	411,139	(286,618)	124,521

შესყიდული ელექტროენერგია

	თორმეტი თვისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს		
	ადრე წარდგენილი	შეწყვეტილი საქმიანობის ზეგავლენა	გადათვლილი
შესყიდული ელექტროენერგია	295,279	(295,279)	–
ელექტროენერგიის გადაცემა და დისპეტჩერიზაცია	56,466	(56,466)	–
სარეზერვო სიმძლავრის საფასური, რომელიც გადახდილი უნდა იქნას			
ელექტროენერგეტიკული სისტემის კომერციული ოპერატორისთვის (ესკო)	45,660	(45,660)	–
ელექტროენერგიის შესყიდვა დანაკარგების შესავსებად	–	18,369	18,369
სულ, შესყიდული ელექტროენერგია	397,405	(379,036)	18,369

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

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

(ა) მოსაზრებები (გაგრძელება)

სხვა საოპერაციო ხარჯები

	თორმეტი თვისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს		
	ადრე წარდგენილი	შეწყვეტილი საქმიანობის ზეგავლენა	გადათვლილი
დაზღვევა	3,142	–	3,142
ჯარიმები და საურავები	3,035	(2,980)	55
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	2,456	–	2,456
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	1,900	615	2,515
ოფისის იჯარა და ტექნიკური მომსახურება	1,434	–	1,434
საწევრო შენატანები	1,370	–	1,370
ზარალი მარაგებზე, რომელიც ასახულია რეალიზაციის წმინდა ღირებულებით	1,277	–	1,277
ტრანსპორტირების ხარჯები	871	–	871
პროფესიული მომსახურება	340	–	340
სამივლინებო და წარმომადგენლობითი ხარჯები	425	–	425
ძირითადი საშუალებების გასვლასთან დაკავშირებული ზარალი	435	–	435
ინვესტიციების ექსპერტიზის ხარჯები	171	–	171
Covid-19-თან დაკავშირებული ხარჯები	515	–	515
ქველმოქმედება და სოციალური ხარჯები	173	–	173
საკანცელარიო საქონელი	167	–	167
რესტრუქტურისებული დებიტორული დავალიანების საწყისი აღიარების შედეგად მიღებული ზარალი	62	–	62
სხვა	4,031	(41)	3,990
სულ, სხვა საოპერაციო ხარჯები	21,804	(2,406)	19,398

(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.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

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 41,590 ლარის ოდენობით (2020 წ.: 42,842 ლარი) არის ყველაზე დასაბუთებული შეფასება დებიტორული დავალიანების შესაძლო რეზერვისთვის (შენიშვნა 19).

(ii) რესტრუქტურული საგაჭრო დებიტორული დავალიანება

დებიტორული დავალიანების ამოღების ხელშესაწყობად კომპანია პერიოდულად აფორმებს ხელშეკრულებებს ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების რესტრუქტურიზაციის მიზნით, რომლის მიხედვითაც მომხმარებლები დავალიანებას ნაწილ-ნაწილ, ყოველთვიური შენატანების სახით გადაიხდიან. კომპანია რესტრუქტურულ საგაჭრო დებიტორულ დავალიანებას რესტრუქტურიზაციის დღეს აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რომელიც მიიღება მოსალოდნელი ყოველთვიური ფულადი ნაკადის შემოძინების დისკონტირებით იმ პერიოდში კომერციული ბანკების მიერ გაცემული სესხების საშუალო საბაზრო განაკვეთის გამოყენებით, საქართველოს ეროვნული ბანკის პერიოდული ბიულეტენის მიხედვით. პროცენტის საბაზრო განაკვეთი და მომავალში მოსალოდნელი ფულადი ნაკადები დიდ გავლენას ახდენს რესტრუქტურიზაციის დღეს ამ დებიტორული დავალიანების სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრაზე (შენიშვნა 19).

(iii) დადგენილ შენატანებიანი პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულებები

კომპანია, ყოველი საანგარიშო თარიღისთვის, აწარმოებს ძირითადი შეფასებებისა და მოსაზრებების ანალიზს, რომლებსაც იყენებს დადგენილ შენატანებიანი საპენსიო პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულებების შეფასებისას. კომპანია ხელმძღვანელობს საქართველოს სტატისტიკის ეროვნული სააგენტოს მიერ გამოქვეყნებული მონაცემებით საქართველოს მოსახლეობის სიკვდილიანობის შესახებ. მოსალოდნელ საპენსიო ასაკად მამაკაცებისთვის განსაზღვრულია 70 წელი, ხოლო ქალებისათვის 68 წელი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანია აფასებს კადრების დენადობის კოეფიციენტს ფაქტობრივი სტატისტიკით. კომპანიის საპენსიო შეღავათების წლიური ზრდა ნულის ტოლია 2021 და 2020 წლებისთვის. დისკონტირების განაკვეთი, რომელიც გამოყენებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შეადგენს 5.48% (2020 წ.: 6.90%) (შენიშვნა 25).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

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

(ბ) დაშვებები და შეფასებები (გაგრძელება)

(iv) ხარჯების კლასიფიკაცია საოპერაციო დანახარჯებად და კაპიტალურ დანახარჯებად

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საბოლოო მომხმარებლებისთვის ელექტროენერგიის განაწილება, რაც მოიცავს მნიშვნელოვან დანახარჯებს გაფართოებასა და ტექნიკურ მომსახურებაზე, რომელიც დაკავშირებულია გამანაწილებელ ქსელზე მიერთებასა და შესაბამის ინფრასტრუქტურასთან. მსგავსი პროექტებისთვის გაწეული დანახარჯების კლასიფიკაციის შეფასება კაპიტალურ და საოპერაციო დანახარჯებად საჭიროებს მოსაზრებების შემუშავებას. მოსაზრებები მიიღება ობიექტური კრიტერიუმების საფუძველზე, რომლებიც შემუშავებულია კომპანიის მიერ სააღრიცხვო პოლიტიკის თანამიმდევრული გამოყენების მიზნით. დანახარჯები ინფრასტრუქტურის კომპონენტების ანალოგიურ შეცვლაზე აღიარებულია მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში მათი წარმომნის მიხედვით. საანგარიშო წელს ინფრასტრუქტურის განახლებაზე დანახარჯების საერთო მოცულობამ შეადგინა 43,233 ლარი (2020 წ.: 30,817 ლარი).

ხორციელდება ქსელების ინფრასტრუქტურის საოპერაციო სიმძლავრეების ხარისხის ან გამტარუნარიანობის ამაღლებაზე გაწეული ხარჯების კაპიტალიზაცია და შეადგენს 3,904 ლარს (2020 წ.: 3,170 ლარს), მათ შორის კაპიტალიზირებული ხელფასი შეადგენს 2,721 ლარს (2020 წ.: 2,334 ლარი).

7. ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

	2021	2020 (გადათვლილი)
ამონაგები განაწილებიდან	97,433	–
ელექტროენერგიის ტრანზიტი	84,495	124,521
სულ, ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან	181,928	124,521

საქართველოში ელექტროენერგიის ტარიფების რეგულირებას ახორციელებს საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი ეროვნული კომისია (სემეკი).

2021 წლის 1 ივლისიდან კომპანიის შემოსავლების ძირითადი წყაროა ელექტროენერგიის განაწილება. სემეკ-ის 2021 წლის 29 ივნისის დადგენილებით N27 დადგენილი იქნა ელექტროენერგიის განაწილების ტარიფები, ვინაიდან 1 ივლისიდან კომპანიამ შეწყვიტა მიწოდების საქმიანობა.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

7. ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (გაგრძელება)

ელექტროენერგიის განაწილების ტარიფები, მოქმედი 2021 წლის 1 ივლისიდან 2021 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდზე შეგვიძლია წარმოვადგინოთ შემდეგნაირად (წინამდებარე შენიშვნაში ქვემოთ მოცემული ტარიფები წარმოდგენილი არ არის ათას ლარში და ასახავს ტარიფს ელექტროენერგიის 1 კვტ-ზე):

მიერთების ძაბვა	მომხმარება	სექტორი	2021 ლარი
6000/10,000 ვოლტი		საყოფაცხოვრებო და არასაყოფაცხოვრებო	0.04324
35/110,000 ვოლტი		საყოფაცხოვრებო და არასაყოფაცხოვრებო	0.02411
220/380 ვოლტი		არასაყოფაცხოვრებო	0.08172
220/380 ვოლტი	პირველი 100 კვტ/სთ	საყოფაცხოვრებო	0.08172
220/380 ვოლტი	101 კვტ/სთ-დან		
	300 კვტ/სთ-მდე	საყოფაცხოვრებო	0.08172
220/380 ვოლტი	300 კვტ/სთ ზემოთ	საყოფაცხოვრებო	0.08172

საქართველოს მთავრობამ, COVID-19 ეკონომიკის მხარდაჭერის ინიციატივის სახით, წყლის, გაზისა და ელექტროენერგიის მოხმარება დაასუბსიდირა 2020 წლის მარტი-მაისი და 2020 წლის ნოემბერი – 2021 თებერვალის პერიოდში გარკვეული კატეგორიის ინდივიდუალური მომხმარებლებისათვის. 2021 წლის განმავლობაში, აღნიშნულმა ტრანზაქციამ შეადგინა 19,849 ლარი კომპანიის ამონაგებში (2020 წ.: 27,139 ლარი). ამას გარდა, საქართველოს მთავრობამ კომპანიის მომხმარებელთა გარკვეულ კატეგორიას სემეკის დადგენილების შესაბამისად დაუსუბსიდირა 2021 წლის 1 იანვრიდან დაწესებულ ტარიფებსა და 2020 წელს მოქმედ ტარიფებს შორის სხვაობა. საყოფაცხოვრებო სექტორისთვის სხვაობა სრულად დასუბსიდირდა, ხოლო სამეწარმეო იურიდიულ პირებს სატარიფო სხვაობის 50%. აღნიშნული სუბსიდია მოქმედებდა 2021 წლის 1 იანვრიდან 1 ივლისამდე პერიოდში. 1 იანვრიდან და თებერვლის ჩათვლით სატარიფო სხვაობის სუბსიდია მოქმედებდა ჰიბრიდულად COVID-19-ის სუბსიდიასთან ერთად, რომელსაც ენიჭებოდა უპირატესობა, რის გამოც იანვრისა და თებერვლის თვეებში სატარიფო სხვაობის სუბსიდიის ეფექტი არის მცირე. ჯამში სატარიფო სხვაობის სუბსიდიამ 1 იანვრიდან 1 ივლისამდე პერიოდში შეადგინა 11 903 ლარი.

(ა) ელექტროენერგიის ტრანზიტი

ელექტროენერგიის ტრანზიტიდან მიღებული ამონაგები წარმოადგენს მოსაკრებლებს, რომლებსაც კომპანია იღებს ელექტროენერგიის ტრანზიტისთვის, რომელსაც მომხმარებლები პირდაპირი მიმწოდებლებისგან ყიდულობენ კომპანიის ქსელების საშუალებით. სემეკ-ის მიერ კომპანიისთვის ტრანზიტისთვის ტარიფის ოდენობა დადგენილია მიერთების ძაბვის გათვალისწინებით და 2020 წლის განმავლობაში შეადგენდა 0.02058-0.06472 თითოეულ კვტ/სთ, სემეკ-ის 2017 წლის 27 დეკემბრით დათარიღებული N48 დადგენილების თანახმად,

2021 წლის 1 იანვრიდან, ტრანზიტის ტარიფები შეიცვალა 2020 წლის 29 დეკემბრის N83 დადგენილებით და შეადგინა 0.01174-0.06975 თითოეულ კვტ/სთ 2021-2023 წწ-სთვის.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

7. ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (გაგრძელება)

(ა) ელექტროენერგიის ტრანზიტი (გაგრძელება)

სახელშეკრულებო ნაშთები

	2021	2020
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	3,142	48,722
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	1,794	20,375

სახელშეკრულებო ვალდებულებების ნაშთები მნიშვნელოვნად შემცირდა 2021 წლის განმავლობაში, საქართველოს მთავრობის მიერ COVID-19 ეკონომიკის მხარდაჭერის ფარგლებში მომხმარებლებისთვის გადახდილი ელექტროენერგიის მოხმარების საფასურის სრული ათვისების შედეგად. სავაჭრო დებიტორული დავალიანება შემცირდა ელექტრომომარაგების ფუნქციის შეწყვეტის შედეგად 2021 წლის 1 ივლისიდან.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება შედგება მოკლევადიანი სავაჭრო დებიტორული დავალიანების და რესტრუქტურირებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანებისგან. მოკლევადიანი სავაჭრო დებიტორული დავალიანება უპროცენტოა და, ძირითადად, წარმოდგენილია 30 დღიანი ვადით. რესტრუქტურირებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება წარმოიქმნება მომხმარებლებთან რესტრუქტურირების შესახებ დადებული ხელშეკრულებების შედეგად, ვადაგასული დებიტორული დავალიანების შეგროვების გაუმჯობესების მიზნით. რესტრუქტურირებულ დებიტორულ დავალიანებაზე პროცენტების დარიცხვა არ ხორციელდება.

სახელშეკრულებო ვალდებულებები მოიცავს ავანსებს და დეპოზიტებს მომხმარებლებისგან. სემეკ-ის 2008 წლის 18 სექტემბრის დადგენილების N20 თანახმად, კომპანიას უფლება აქვს მოითხოვოს დეპოზიტები არასაყოფაცხოვრებო მომხმარებლებისგან, რომელთაც აღნიშნულებათ გადახდების ვადაგადაცილება ბოლო 12 თვის განმავლობაში, საშუალო თვიური საფასურის 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.

მიწოდების ფუნქციის შეწყვეტის შემდეგ ეს ვალდებულებები გადაეცა ელექტროენერგიის ახალ მიმწოდებელს საქმიანობის შეწყვეტის შედეგად. დამატებითი ინფორმაცია იხილეთ შენიშვნაში 15.

საანგარიშგებო პერიოდის ამონაგები, რომელიც აღიარებული იქნა საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისთვის არსებული სახელშეკრულებო ვალდებულებების ნაშთებიდან 2021 და 2020 წლებში შეადგენს 18,608 ლარს და 2,143 ლარს, შესაბამისად.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

8. სხვა შემოსავლები

	2021	2020
სამონტაჟო და სარემონტო მომსახურება (ა)	17,180	15,519
მოსაკრებლები ბილინგიდან და გადახდების მიღება (ბ)	2,400	2,400
შემოსავალი იჯარიდან	1,403	1,322
შემოსავალი რესტრუქტურირებულ დებიტორულ დავალიანებაზე დარიცხული დისკონტის ამორტიზაციიდან (შენიშვნა 19)	355	512
სახელმწიფო სუბსიდიები Covid-19-ის პანდემიასთან დაკავშირებით (გ)	348	500
მომხმარებლების მიერ გადმოცემული აქტივები	219	60
სახელმწიფო სუბსიდიები (შენიშვნა 26)	162	169
კრედიტორული დავალიანების და მიღებული ავანსების ჩამოწერა	47	86
სხვა შემოსავლები	1,770	401
სულ სხვა შემოსავლები	23,884	20,969

(ა) სამონტაჟო და სარემონტო მომსახურება

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

(ბ) მოსაკრებლები ბილინგიდან და გადახდების მიღება

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

9. შესყიდული ელექტროენერგია

	2021	2020 გადათვლილი
ელექტროენერგიის დანაკარგების შესყიდვა	14,626	18,369
ელექტროენერგიის გადაცემა	2,850	–
სულ, შესყიდული ელექტროენერგია	17,476	18,369

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

9. შესყიდული ელექტროენერგია (გაგრძელება)

სემეკ-ის 2021 წლის 29 ივნისის დადგენილებით N26, ელექტროენერგიის გადაცემისა და დისპეტჩერიზაციის ტარიფები გაერთიანდა გადაცემის ერთ ტარიფში და წარმოდგენილია შემდეგნაირად (ამ შენიშვნაში მოცემული ტარიფები წარმოდგენილი არ არის ათას ლარში, ასახავს ტარიფს ელექტროენერგიის 1 კვტ):

კონტრაგენტი	მომსახურების ტიპი	2021 წ 1 ივლისი – 2021 წ 31 დეკემბერი	2020 წ 1 იანვარი – 2021 წ 1 ივლისი
სს „საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემა“	გადაცემა	2.664	1.013
სს „საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემა“	დისპეტჩერიზაცია	2.664	0.412

10. გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა

	2021	2020
ელექტროენერგიის დანაკარგებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი (ა)	2,761	1,483
ქონების გადასახადი	1,978	1,887
სხვა	3,277	1,710
სულ, გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა	8,016	5,080

(ა) ელექტროენერგიის დანაკარგებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი

სემეკ-ის 2020 წლის 26 ნოემბრის დადგენილებით N62, 2021 წლის 1 იანვრიდან ელექტროენერგიის ნორმატიული დანაკარგების დონე დადგენილი იქნა 4.81% დონეზე (2020წ.: 5.85%).

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

10. გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა (გაგრძელება)

(ა) ელექტროენერგიის დანაკარგებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი (გაგრძელება)

კომპანიის დანაკარგების საშუალო წლიურმა დონემ 2021 წელს შეადგინა დაახლოებით 3.09% (2020 წ.: 6.01%), უფრო ნაკლები ვიდრე დადგენილი ნორმატიული დონე. მაგრამ კომპანია იხდიდა გადასახადებს ყოველთვიურად, როდესაც ფაქტობრივი დანაკარგი აღემატებოდა დანაკარგის დადგენილ დონეს (4.81%), რისი მიზეზიც გახდა დღ-ზე დამატებითი ვალდებულებების დაკისრება, რომლებიც კომპანიამ ვერ ამოიღო თავისი კლიენტებისგან და, შესაბამისად, ხარჯები გათვალისწინებული იქნა უშუალოდ სხვა ერთობლივი შემოსავლის ანგარიშგებაში.

11. შექმნილი და ამოზრუნებული რეზერვები, წმინდა

2021 და 2020 წლებში მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგების და რევერსირებული და ფორმირებული ანარიცხების მოძრაობა წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	სავაჭრო დებიტო- რული დავალია- ნება (ა)	რესტრუქტურ- იზებული სავაჭრო დებიტო- რული დავალია- ნება (ა)	სხვა დებიტო- რული დავალია- ნება (ა)	გაცემული ავანსები	სასამართლო სარჩელები (ბ)	სულ
2020 წლის 1 იანვარი	40,325	173	6,583	21	2,790	49,892
დამატებითი ანარიცხები/ (რევერსირება) პერიოდისთვის	942	(38)	(5,752)	55	(8)	(4,801)
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება	–	–	–	–	(126)	(126)
პერიოდის განმავლობაში გამოყენებულია	75	–	534	–	(323)	286
2020 წლის 31 დეკემბერი	41,342	135	1,365	76	2,333	45,251
დამატებითი ანარიცხები/ (რევერსირება) პერიოდისთვის	(1,347)	(5)	186	27	820	(319)
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება	–	–	–	–	(159)	(159)
პერიოდის განმავლობაში გამოყენებულია	(86)	–	–	(54)	(139)	(279)
2021 წლის 31 დეკემბერი	39,909	130	1,551	49	2,855	44,494

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

11. შექმნილი და ამოზრუნებული რეზერვები, წმინდა (გაგრძელება)

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

დებიტორულ დავალიანებასთან დაკავშირებული მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის რეზერვი იქმნება იმ ობიექტური ნიშნების არსებობისას, რომლებიც მიუთითებს კლიენტის უუნარობაზე შეასრულოს თავისი საგადახდო ვალდებულებები. უმეტეს შემთხვევებში ასეთი ნიშანია კლიენტის ვადაგასული დებიტორული დავალიანება (შენიშვნა 19). რევერსირება ხდება მაშინ, როცა მოგება-ზარალში ადრე აღიარებული დებიტორული დავალიანების მოსალოდნელი ზარალი სრულად ან ნაწილობრივ ანაზღაურდება.

(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, 31-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. 2021 წელს დარიცხული იურიდიული სარჩელების რეზერვი ძირითადად უკავშირდება შრომით დავებს.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

12. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2021	2020 გადათვლილი
დაზღვევა (ა)	3,152	3,142
რემონტი და ტექნიკური მომსახურება	2,979	2,456
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	2,399	2,515
ოფისის იჯარა და ტექნიკური მომსახურება	1,502	1,434
საწევრო შენატანები (ბ)	1,163	1,370
ზარალი მარაგებზე, რომელიც ასახულია რეალიზაციის წმინდა ღირებულებით (შენიშვნა 20)	934	1,277
ტრანსპორტირების ხარჯები	907	871
პროფესიული მომსახურება	771	340
სამივლინებო და წარმომადგენლობითი ხარჯები	651	425
ძირითადი საშუალებების გასვლასთან დაკავშირებული ზარალი	558	435
ინვესტიციების ექსპერტიზის ხარჯები	542	171
Covid-19-თან დაკავშირებული ხარჯები	453	515
ქველმოქმედება და სოციალური ხარჯები	172	173
საკანცელარიო საქონელი	168	167
ჯარიმები და საურავები	118	55
რესტრუქტურული დებიტორული დავალიანების საწყისი აღიარების შედეგად მიღებული ზარალი (შენიშვნა 19)	88	62
სხვა	4,230	3,990
სულ, სხვა საოპერაციო ხარჯები	20,787	19,398

- (ა) 2021 და 2020 წლებში, კომპანიის აქტივები დაზღვეული იყო დაზიანების და ბუნებრივი კატასტროფებისაგან 442,343 აშშ დოლარის ოდენობით.
- (ბ) საწევრო შენატანი მოიცავს განაწილების ლიცენზიის მოსაკრებლის საფასურს სემეკ-ისტოვის და „ესკო“-ს საკომისიო მოსაკრებელს.

13. ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

	2021	2020
ფინანსური შემოსავლები		
საპროცენტო შემოსავლები დეპოზიტების მიხედვით	534	417
ცვლილება რეზერვების დროით გაანგარიშებაში	160	126
საპროცენტო შემოსავლები დაკავშირებულ მხარეებზე გაცემული კრედიტების მიხედვით	24	–
სულ, ფინანსური შემოსავლები	718	543
ფინანსური ხარჯები		
საპროცენტო ხარჯები	12,803	11,066
ანარიცხების დროითი შეფასების ცვლილება	75	110
საპროცენტო ხარჯი იჯარის ვალდებულებაზე (შენიშვნა 17)	240	254
სხვა ფინანსური ხარჯები	300	–
სულ, ფინანსური ხარჯები	13,418	11,430

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

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 ბასს (IAS) 12 „მოგების გადასახადის“ მოთხოვნის საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც გადავადებული გადასახადი განისაზღვრება 0%-იანი დაბეგვრის განაკვეთით გაუნაწილებელი მოგებიდან და ძალაშია 2017 წლის 1 იანვრიდან.

2021 წელს კომპანიამ აღიარა განაწილებულ მოგებაზე (დივიდენდებზე) მოგების გადასახადი ნული ლარის ოდენობით, ვინაიდან 2021 წელს დივიდენდები არ ყოფილა გამოცხადებული (2020 წ.: ნული).

15. შეწყვეტილი საქმიანობა

	2021	2020
შემოსავლები ელექტროენერგიის მიწოდებიდან	216,420	286,618
შესყიდული ელექტროენერგია	(221,490)	(379,036)
აღდგენილი და ფორმირებული რეზერვები, ნეტო	–	82
სხვა საოპერაციო ხარჯები (ა)	(10,734)	(2,406)
ზარალი შეწყვეტილი საქმიანობის შედეგად	(15,804)	(94,742)

- (ა) სხვა საოპერაციო ხარჯებში ასახულია ის ჯარიმები და საურავები, რომლებიც უკავშირდება ელექტროენერგიის შესყიდვის ოპერაციებს (მომწოდებლების მიმართ ვადაგადაცილებული გადახდები). იმის გამო, რომ აღარ ხდება ელექტროენერგიის შესყიდვა, აღნიშნული ჯარიმები და საურავები წარმოადგენს შეწყვეტილი ოპერაციების ნაწილს. თავისი მხრივ, ჯარიმების და საურავების მნიშვნელოვანი ზრდა განპირობებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მნიშვნელოვანი ოდენობის ვადაგადაცილებული სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების არსებობით. დამატებით, კომპანია ასახავს საკუთარი ელექტროენერგიის მოხმარების ღირებულებას კომუნალურ ხარჯებში. დამატებითი ინფორმაცია იხილეთ შენიშვნაში 6.

2020 წლის 16 აპრილს საქართველოს მთავრობამ დადგენილებით N246 დაამტკიცა ელექტროენერგიის ბაზრის მოდელის კონცეფცია („ბაზრის კონცეფცია“), რომლის თანახმად კომპანია 2021 წლის 1 ივლისიდან ახორციელებს მხოლოდ ელექტროენერგიის განაწილების ოპერაციას და ზემოთმოყვანილ ცხრილში წარმოდგენილია ელექტროენერგიის მიწოდების საქმიანობის შეწყვეტის ზეგავლენა.

ვალდებულებების ძირითად კლასს, რომლებიც კლასიფიცირებულია შეწყვეტილი საქმიანობის სახით, წარმოადგენს ელექტროენერგიის მიწოდების ხელშეკრულებების თანახმად მომხმარებლებისგან მიღებული დეპოზიტები. ეს ვალდებულებები ასახულია ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში: იმ ვალდებულებების სახით, რომელიც უშუალოდ არის დაკავშირებული შეწყვეტილ საქმიანობასთან, 14,263 ლარის ოდენობით.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

15. შეწყვეტილი საქმიანობა (გაგრძელება)

შეწყვეტილი საქმიანობიდან წმინდა ფულადი ნაკადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2020
საოპერაციო	(118,861)	(149,609)
წმინდა ნაკადების გადინება	(118,861)	(149,609)
მოგება აქციაზე	2021	2020
საბაზისო და განზავებული, წლის მოგება/(ზარალი) საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ	0.00064	0.00019

16. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობები	მანქანები და მოწყობილობები	საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	დმშ* და სთადარიგო ნაწილები	სულ
ღირებულება							
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისთვის	10,976	35,565	353,856	22,987	10,129	28,109	461,622
შემოსვლები	18	29	12	-	12	29,840	29,911
შიდა გადაცემები	38	134	28,530	1,001	-	(29,703)	-
გასვლები	-	(11)	(1,558)	(284)	(30)	-	(1,883)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	11,032	35,717	380,840	23,704	10,111	28,246	489,650
შემოსვლები	239	61	194	-	-	43,495	43,989
შიდა გადაცემები	110	616	40,026	695	1,425	(42,872)	-
გასვლები	(19)	(6)	(1,756)	(152)	(35)	-	(1,968)
ნაშთი 2021 წ 31 დეკემბრისთვის	11,362	36,388	419,304	24,247	11,501	28,869	531,671
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება							
ნაშთი 2020 წ 1 იანვრისთვის	3,609	16,249	130,302	17,249	7,740	-	175,149
დარიცხულია წლის განმავლობაში	-	552	11,347	1,401	570	-	13,870
გასვლები	-	(2)	(607)	(266)	(72)	-	(947)
ნაშთი 2020 წ 31 დეკემბრისთვის	3,609	16,799	141,042	18,384	8,238	-	188,072
დარიცხულია წლის განმავლობაში	-	574	12,377	1,349	570	-	14,870
გასვლები	-	(2)	(526)	(128)	(35)	-	(691)
ნაშთი 2021 წ 31 დეკემბრისთვის	3,609	17,371	152,893	19,605	8,773	-	202,251
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2020 წ 31 დეკემბრისთვის	7,423	18,918	239,798	5,320	1,873	28,246	301,578
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წ 31 დეკემბრისთვის	7,753	19,017	266,411	4,642	2,728	28,869	329,420

* დმშ - დაუმთავრებელი მშენებლობა.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

16. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

დაუშთავრებელი 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.

17. აქტივების გამოყენების უფლება

	მიწის გამოყენების უფლება	შენობების გამოყენების უფლება	მანქანების და მოწყობილობე- ბის გამოყენების უფლება	სულ
ღირებულება				
ნაშთი 2020 წ 1 იანვრისთვის	70	3,563	162	3,795
შემოსვლები	102	344	–	446
გასვლები	–	–	(3)	(3)
ნაშთი 2020 წ 31 დეკემბრისთვის	172	3,907	159	4,238
შემოსვლები	–	818	–	818
ნაშთი 2021 წ 31 დეკემბრისთვის	172	4,725	159	5,056
დაგროვებული ცვეთა				
ნაშთი 2020 წ 1 იანვრისთვის	36	1,922	39	1,997
დარიცხულია წლის განმავლობაში	13	599	10	622
ნაშთი 2020 წ 31 დეკემბრისთვის	49	2,521	49	2,619
დარიცხულია წლის განმავლობაში	42	755	10	807
ნაშთი 2021 წ 31 დეკემბრისთვის	91	3,276	59	3,426
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით	123	1,386	110	1,619
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით	81	1,449	100	1,630

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

17. აქტივების გამოყენების უფლება (გაგრძელება)

იჯარა ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში	2021	2020
აქტივები		
აქტივების გამოყენების უფლება: მიწა	82	123
აქტივების გამოყენების უფლება: შენობა	1,447	1,386
აქტივების გამოყენების უფლება: მანქანები და მოწყობილობები	101	110
სულ	1,630	1,619
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულებები	921	1,211
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულებები	932	811
სულ	1,853	2,022
იჯარა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში	2021	2020
სხვა შემოსავლები		
საოპერაციო შემოსავალი იჯარიდან	1,403	1,322
საოპერაციო ხარჯები		
მოკლევადიანი იჯარის ხარჯები	368	476
ცვეთა		
აგუ ცვეთა	(807)	(622)
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი იჯარის ვალდებულებაზე	(240)	(254)

18. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა
ღირებულება	
2020 წ 1 იანვრის მდგომარეობით	8,203
შემოსვლები	242
2020 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,445
შემოსვლები	526
2021 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,971
ამორტიზაცია	
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	6,947
დარიცხულია წლის განმავლობაში	643
2020 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,590
დარიცხულია წლის განმავლობაში	378
2021 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,968
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	855
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,003

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

18. არამატერიალური აქტივები (გაგრძელება)

არამატერიალური აქტივები ძირითადად შედგება საბუღალტრო და სხვა პროგრამული უზრუნველყოფისგან, აგრეთვე პროგრამული უზრუნველყოფის შესაბამისი ლიცენზიებისაგან. სრულად ამორტიზებული, მაგრამ ჯერ კიდევ ექსპლუატაციაში მყოფი არამატერიალური აქტივების მთლიანი საბალანსო ღირებულება შეადგენს 6,864 ლარს (2020 წ.: 3,677 ლარს).

19. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	2021	2020
რესტრუქტურირებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, გრძელვადიანი ნაწილი		
რესტრუქტურირებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება (ა)	624	1,183
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (შენიშვნა 11)	(130)	(135)
სულ გრძელვადიანი რესტრუქტურირებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	494	1,048
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება, მოკლევადიანი ნაწილი		
საყოფაცხოვრებო სექტორი	29,875	48,954
კომერციული და სამრეწველო სექტორი	10,174	34,998
სახელმწიფო სექტორი	1,490	3,916
რესტრუქტურირებული სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, მოკლევადიანი ნაწილი (ა)	1,018	1,148
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (შენიშვნა 11)	(39,909)	(41,342)
სულ, სავაჭრო დებიტორული დავალიანება, მოკლევადიანი ნაწილი	2,648	47,674
სხვა დებიტორული დავალიანება არადაკავშირებული მხარეებისგან	2,623	2,545
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (შენიშვნა 11)	(1,551)	(1,365)
სხვა დებიტორული დავალიანება საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული ორგანიზაციისგან (ბ)	43,003	–
სულ, სხვა დებიტორული დავალიანება მოკლევადიანი ნაწილი	44,075	1,180
სულ, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება, მოკლევადიანი ნაწილი	46,723	48,854
სულ, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	47,217	49,902

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

19. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება (გაგრძელება)

(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.

2021 წელს რესტრუქტურიზებული დებიტორული დავალიანების პირველადი აღიარების შედეგად ზარალმა შეადგინა 88 ლარი (2020 წ.: 62 ლარი) (შენიშვნა 12).

საპროცენტო შემოსავლებმა რესტრუქტურიზებულ დებიტორულ დავალიანებაზე დისკონტის ამორტიზაციიდან 2021 წელს შეადგინა 355 ლარი (2020 წ.: 512 ლარი) (შენიშვნა 8).

(ბ) სხვა დებიტორული დავალიანება

დებიტორული დავალიანება ძირითადად შედგება საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიის - შპს „თბილისის ელექტრომიწოდებელი კომპანიისგან“ მისაღები თანხებისგან და წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

- ▶ 17,399 ლარი არის საკომპენსაციო აქტივი დღგ-ს რეზერვის შესაბამისად (შენიშვნა 28);
- ▶ 21,682 ლარი მისაღებია განაწილების მომსახურების გაწევის მიხედვით;
- ▶ 3,922 ლარი მისაღებია სააბონენტო სახსრებიდან, რომლებიც გადაეცა შპს „თბილისის ელექტრომიწოდებელ კომპანიას“.

(გ) სავაჭრო დებიტორული დავალიანების მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შემდგომ მოყვანილია სავაჭრო დებიტორული დავალიანების ანალიზი წარმოქმნის ვადების მიხედვით:

		ვადაგადაცილებული დღეები				
		<60	60-120	120-180	180-360	>360
2021 წლის 31 დეკემბერი	მიმდინარე	დღე	დღე	დღე	დღე	დღე
შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება						
დეფოლტში	42,215	3,222	112	117	484	70,082
მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი						
	81	167	108	89	310	68,260

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

19. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება (გაგრძელება)

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

2020 წლის 31 დეკემბერი	მიმდინარე	ვადაგადაცილებული დღეები				
		<60 დღე	60-120 დღე	120-180 დღე	180-360 დღე	>360 დღე
შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება						
დეფოლტში	41,305	4,220	1,114	711	1,174	44,220
მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი	87	94	180	212	448	41,821

მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვში ცვლილებები იხილეთ მე-11 შენიშვნაში.

20. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2021	2020
ნედლეული და მასალები	3,563	4,387
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2,925	2,645
სულ, სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6,488	7,032

2021 წლის განმავლობაში აღიარებული იქნა ხარჯებში 934 ლარი სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებზე, რომლებიც აღრიცხულია წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით (2020 წ.: 1,277 ლარი).

21. გადახდილი ავანსები

	2021	2020
მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები	566	610
სხვა ავანსები	737	424
გამოკლებული: მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის რეზერვი (შენიშვნა 11)	(49)	(76)
სულ, მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები	1,254	958
წინასწარ გადახდილი დაზღვევა		
სულ, გადახდილი ავანსები	1,517	1,581
სულ, მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები	2,771	2,539

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

22. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნამდე ანაზრები (ა)	1,026	2,163
კორპორაციული ბარათები	147	176
სულ ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1,173	2,339

(ა) მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნამდე ანაზრები

მიმდინარე ანგარიშები და მოთხოვნამდე ანაზრები განთავსებულია საქართველოს ბანკებში, მათი დაფარვის სახელშეკრულებო ვადა შეადგენს 1-დან 3 თვემდე. 2021 წელს მოთხოვნამდე ანაზრების საშუალო საპროცენტო განაკვეთი შეადგენდა წლიური 2.0%-დან 8.0%-მდე (2020 წ.: 2.0%-დან 8.0%-მდე).

(ბ) ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია მოიცავს შპს „ჯორჯიან უოთერ ენდ ფაუერისთვის“ და მერიის დასუფთავების სამსახურის სახელით მიღებულ მოსაკრებლებს (შენიშვნა 8).

23. საკუთარი კაპიტალი

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გამოსაშვებად ნებადართული და გამოშვებული აქციების რაოდენობა შეადგენდა 112,429,418 ცალს ნომინალით 0.001 ლარი თითოეული. თითოეული აქცია მფლობელებს ანიჭებს უფლებებს, მათ შორის ერთ აქციას შეესაბამება ერთ ხმა.

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის სააქციო სტრუქტურა შემდეგი იყო:

	2021	2020
Silk Road Holdings B.V.	75.11%	75.11%
შპს ბესთ ენერჯი გრუპ	24.53%	24.53%
ფიზიკური პირები	0.36%	0.36%
სულ	100.00%	100.00%

2021 და 2020 წლების განმავლობაში კომპანიას არ გამოუცხადებია დივიდენდების გადახდა.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

23. საკუთარი კაპიტალი (გაგრძელება)

შემოსავალი აქციაზე

საბაზო მოგება ერთ აქციაზე გამოითვლება მოცემული წლისათვის კომპანიის ჩვეულებრივი აქციების მფლობელთა წმინდა მოგების შეფარდებით წლის განმავლობაში აქციონერთა მფლობელობაში არსებული ჩვეულებრივი აქციების რაოდენობის საშუალო შეწონილთან. კომპანიის გაზავებული 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:

	2021	2020
ჩვეულებრივი აქციების მფლობელების წმინდა ზარალი/(მოგება)	55,869	(72,894)
ჩვეულებრივი აქციების რაოდენობის საშუალო შეწონილი ერთ აქციაზე საბაზო მოგების გამოსათვლელად	112,429,418	112,429,418
საბაზო და გაზავებული მოგება ერთ აქციაზე	0.00050	(0.00065)

შეწყვეტილი საქმიანობის ზემოქმედების მონაცემები საბაზო და გაზავებულ მოგებაზე ერთ აქციაზე იხილეთ შენიშვნაში 15.

სხვა რეზერვები

სხვა რეზერვები დაკავშირებულია დადგენილ შენატანებიან პროგრამასთან მიმართებაში აღიარებულ აქტუარულ მოგებასა და ზარალთან (შენიშვნა 25).

24. პროცენტური სესხები და თამასუქები

	2021	2020
გრძელვადიანი		
საქართველოს კომერციული ბანკებისგან მიღებული სესხები (ა)	13,000	–
სესხები საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისგან (ბ)	20,390	12,150
სულ გრძელვადიანი სესხები და თამასუქები	33,390	12,150
მოკლევადიანი		
საქართველოს კომერციული ბანკებისგან მიღებული სესხები		
მიმდინარე ნაწილი (ა)	25,034	45,034
სესხები საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისგან, მიმდინარე ნაწილი (ბ)	3,860	231
	28,894	45,265
სულ მიმდინარე სესხები და თამასუქები	62,284	57,415

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

24. პროცენტური სესხები და თამასუქები (გაგრძელება)

(ა) სესხები საქართველოს კომერციული ბანკებისგან

2017 წლის 30 მარტს კომპანიამ დადო სინდიცირებული სასესხო ხელშეკრულება საქართველოს კომერციული ბანკების ჯგუფთან 36,000 ლარის ოდენობით. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას სრულად ათვისებული აქვს სესხი. სესხის ძირითადი თანხა გადახდილი უნდა იქნას 2018 წლის 18 ივლისიდან, რომლის ბოლო გადახდა უნდა მოხდეს 2023 წლის 30 მარტს. საპროცენტო ხარჯებმა სესხზე, 2021 წელს შეადგინა 2,173 ლარი (2020 წ.: 2,390 ლარი).

2020 წლის 22 იანვარს კომპანიამ საქართველოს კომერციულ ბანკებთან დადო ხელშეკრულება საკრედიტო ხაზის შესახებ 30,000 ლარის ოდენობით, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ სრულად აითვისა აღნიშნული საკრედიტო ხაზი. კრედიტის ძირითადი თანხა გადახდილი უნდა იქნას 2025 წლის 3 იანვარს. საპროცენტო ხარჯებმა ამ საკრედიტო ხაზზე შეადგინა 4,487 ლარი (2020 წ.: 3,863 ლარი).

2021 წლის 28 დეკემბერს, კომპანიამ დადო ხელშეკრულება სინდიცირებული კრედიტების რესტრუქტურის შესახებ 38,000 ლარის ოდენობით, დაფარვის შემდეგი გრაფიკით – 2021 წლის ბოლოს 13,000 ლარის ოდენობით, 12,000 ლარი 2022 წლის განმავლობაში, 2023 წელს – 8,000 ლარი და 2025 წელს – 5,000 ლარის ოდენობით.

2021 წლის დეკემბერში კომპანიამ ვერ შეძლო 13,000 ლარის დაფარვა და საქართველოს კომერციული ბანკებისგან მოითხოვა წერილი კრედიტის საერთო თანხის დაფარვის მოთხოვნაზე უარის შესახებ, გადასახდელი თანხის არდაფარვის გამო. 2021 წლის 30 დეკემბერს ბანკებმა გასცეს შესაბამისი წერილი მოთხოვნაზე უარის თქმის შესახებ. კომპანიას დაგეგმილი აქვს ვადაგასული 13,000 ლარის დაფარვა 2022 წელს, სხვა გადახდებთან ერთად, შეთანხმებული გრაფიკის შესაბამისად.

ფინანსური ვალდებულებების შესრულება

საქართველოს კომერციული ბანკებთან გაფორმებული სესხისა და საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულებებს აქვთ რიგი ფინანსური და არაფინანსური ვალდებულებები. 2021 წლის დეკემბერში კომპანიამ ვერ შეძლო გრაფიკით გათვალისწინებული 13,000 ლარის დაფარვა. 2021 წლის 30 დეკემბერს ბანკებმა გასცეს შესაბამისი წერილი მოთხოვნაზე უარის თქმის შესახებ.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

24. პროცენტის სესხები და თამასუქები (გაგრძელება)

(ბ) კრედიტები საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიებისგან

2018 წლიდან დაწყებული კომპანია პერიოდულად ახორციელებს სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების რესტრუქტურირებას საერთო მმართველობის ქვეშ არსებული კომპანიების მიმართ. ქვემოთ მოცემული ცხრილში მოცემული აღნიშნული კრედიტები გაშლილია რესტრუქტურირების თარიღის მიხედვით. სვეტში „დაფარვის თარიღი“ მითითებულია დაფარვის თარიღი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კრედიტის წარმოქმნის თარიღი	კონტრაგენტი	დაფარვის თარიღი	ნაშთი 31 დეკემბრის მდგომარეობით		საპროცენტო ხარჯები	
			2021	2020	2021	2020
30-ივნისი-18	სს ხრამკესი I	31-დეკ-22	2,150	4,676	450	469
30-ივნისი-18	სს ხრამკესი II	31-დეკ-22	–	7,474	696	760
01-მარტი-21	სს ხრამკესი I	31-დეკ-24	6,863	–	531	–
01-მარტი-21	სს ხრამკესი II	31-დეკ-24	15,237	–	1,179	–
			24,250	12,150	2,856	1,229

2020 წლის 24 ნოემბერს კომპანიამ ხელი მოაწერა მოკლევადიან საკრედიტო ხელშეკრულებას Silk Road Holding BV-სთან, 70 ათასი აშშ დოლარის ოდენობით. კრედიტი სრულად იქნა დაფარული 2021 წლის 31 მარტს.

(გ) გრძელვადიანი თამასუქები

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

ვინაიდან, თამასუქების უმეტესობის შემთხვევაში, იმის გამო, რომ მათი დაფარვის ვადა 2021 წლის 31 დეკემბრიდან მინიმუმ 78 წლის შემდეგ იწყება, ამორტიზებული ღირებულება ნულს შეადგენს (2020წ.: ნული).

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

24. პროცენტის სესხები და თამასუქები (გაგრძელება)

(გ) გრძელვადიანი თამასუქები (გაგრძელება)

გადასახდელია შემდეგი თამასუქები:

		ნომინალური ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	ნომინალური ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	ნომინალური ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	ნომინალური ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
	დაფარვის ვადა				
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	–
სულ გრძელვადიანი თამასუქები		132,639	–	132,639	–

25. შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები

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

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

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

	2021	2020
წმინდა ხარჯები საპენსიო პროგრამის მიხედვით		
მიმდინარე პერიოდის მომსახურების ღირებულება	94	91
გასამრჯელოს ვალდებულებაზე დარიცხული წმინდა პროცენტები	159	161
წმინდა ხარჯები საპენსიო პროგრამის მიხედვით	253	252

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

25. შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წმინდა ვალდებულება შეადგენს 2,541 ლარს (2020 წ.: 2,352 ლარი) და შედგება თანამშრომლების ანაზღაურების ვალდებულებისგან, რადგან კომპანიას არ აქვს საპენსიო აქტივები.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის მოსალოდნელი შენატანები საპენსიო გეგმაში შემდგომი წლიური ანგარიშგების პერიოდისათვის შეადგენს 134 ლარს (2020 წ.: 116 ლარი).

მოდრაობა დადგენილ შენატანებიანი პროგრამით

გათვალისწინებულ ვალდებულებაში

	2021	2020
1 იანვრის მდგომარეობით	2,352	2,189
მიმდინარე პერიოდის მომსახურების ღირებულება	94	91
ხარჯები პროცენტების გადახდაზე	159	161
აქტუარული შემოსავლები, დემოგრაფიულ დაშვებებში		
ცვლილებებიდან გამომდინარე	(329)	(14)
აქტუარული ცვლილებები ფინანსური დაშვებების ცვლილებებიდან		
გამომდინარე	360	148
კორექტირება საპენსიო გეგმის ვალდებულებებთან დაკავშირებული		
გამოცდილების საფუძველზე	(50)	(186)
გადახდილი ანაზღაურება	(45)	(37)
31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,541	2,352
მიმდინარე	134	116
გრძელვადიანი	2,407	2,236
სულ შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	2,541	2,352

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი დაშვებები, რომლებიც გამოიყენება კომპანიის დადგენილ შენატანებიანი პროგრამით გათვალისწინებული ვალდებულებების განსაზღვრისას:

	2021	2020
დისკონტირების განაკვეთი	5.48%	6.90%
ზრდა ფინანსური დახმარების გადახდებში	0%	0%

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

25. შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები (გაგრძელება)

მნიშვნელოვანი დაშვებისათვის სენსიტიურობის რაოდენობრივი ანალიზი, 2021 და 2020 წ.წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოცემულია ქვემოთ:

ცვლილება დაშვებაში/ზემოქმედებაში დადგენილ შენატანიან
პროგრამასთან დაკავშირებულ ვალდებულებაზე 2021 და 2020 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	2021	2020
დისკონტირების განაკვეთი (+1% წლიური)	261	252
დისკონტირების განაკვეთი (-1% წლიური)	(313)	(304)
ფინანსური დახმარების ზრდა (+1% წლიური)	(329)	(323)
ფინანსური დახმარების შემცირება (-1% წლიური)	277	270
კომპანიიდან თანამშრომლების გადინების წლიური ნორმა (+1% ყველა ასაკისათვის)	148	152
კომპანიიდან თანამშრომლების გადინების წლიური ნორმა (-1% ყველა ასაკისათვის)	(171)	(176)

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

26. სახელმწიფო სუბსიდიები

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ მიღებული სახელმწიფო სუბსიდიების ანალიზი:

	2021	2020
1 იანვრის მდგომარეობით	377	546
წლის განმავლობაში მიღებული	80	–
ადიარებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (შენიშვნა 8)	(162)	(169)
31 დეკემბრის მდგომარეობით	295	377
მიმდინარე	160	157
გრძელვადიანი	135	220
სულ, სახელმწიფო სუბსიდიები	295	377

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 შენიშვნაში 31.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

27. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	2021	2020
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება ელექტროენერგიის მიმწოდებლების მიმართ (ა)	58,613	105,287
ფაქტორირებული დავალიანების დათმობა (ბ)	17,910	12,328
კრედიტორული დავალიანება გადაცემასა და დისპეტჩერიზაციაზე სხვა (გ)	–	5,280
	20,796	14,882
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	97,319	137,777

(ა) სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება ელექტროენერგიის მიმწოდებლების მიმართ

ელექტროენერგიის ნაწილის შესყიდვა ხდება საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული საწარმოებისგან. დეტალური ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციების შესახებ იხილეთ შენიშვნაში 32.

(ბ) ფაქტორინგით დათმობილი დავალიანება

2021 წლის 31 დეკემბრის ფაქტორინგით დათმობილი დავალიანება მოიცავს დავალიანებას ესკო-ს მიმართ 7,819 ლარის ოდენობით, სს ხრამჭესი 1 – 2,549 და სს ხრამჭესი 2 – 7,542 ლარის ოდენობით. ეს დავალიანება ფაქტორინგით იქნა დათმობილი საქართველოს კომერციული ბანკებისთვის სამ თვემდე ვადით, წლიური საპროცენტო განაკვეთით 5.5% + სებ-ის რეფინანსირების განაკვეთი (2020 წლის 31 დეკემბერი: 12,312 ლარი ერთ თვემდე ვადით ესკო-ს მიმართ, წლიური საპროცენტო განაკვეთით 5.5% + სებ-ის რეფინანსირების განაკვეთი).

(გ) სხვა კრედიტორული დავალიანება

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

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 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

28. საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა

წმინდა საგადასახადო ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021	2020
სხვა წინასწარ გადახდილი დავალიანებები	75	6
გადასახდელი დღგ	2,702	1,563
სულ წინასწარი გადახდები გადასახადების შესაბამისად	2,777	1,569
დავალიანება დღგ-ზე	3,377	14,338
გადასახადი ფიზიკური პირის შემოსავლებზე	273	291
ქონების გადასახადი	95	53
სხვა საგადასახადო დავალიანებები	–	182
სულ დავალიანება გადასახადებზე	3,745	14,864
სულ საგადასახადო ვალდებულებები წმინდა	968	13,295

დამატებული ღირებულების გადასახადში შედის გადავადებული დღგ 3,364 ლარის (2020 წ.: 3,371 ლარი) ოდენობით, რომელიც გადახდილ უნდა იქნას შესაბამისი ორგანოებისათვის მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაბამისი დებიტორული დავალიანების ბალანსი ამოღებული ან ჩამოწერილი იქნება. თანხა არ ექვემდებარება დისკონტირებას იმის გათვალისწინებით, რომ ანაზღაურების ან ჩამოწერის ვადა არ არის განსაზღვრული, ასევე, ვინაიდან ასანაზღაურებელი თანხის ამოღება ნებისმიერ დროს არის შესაძლებელი.

გადასახადის გადახდის რეზერვი, 17 399 ლარის ოდენობით (2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: ნული) წარმოადგენს განაწილების მომსახურებასთან დაკავშირებულ დღგ-ს ვალდებულებას. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, ელექტროენერგიის განაწილება არ თავისუფლდება დღგ-ს გადახდისგან, შესაბამისად, კომპანია აფასებს ფულადი სახსრების გადინების შესაძლებლობას. ამასთან, კომპანია აღიარებს საკომპენსაციო აქტის დებიტორული დავალიანების სახით მიმწოდებლისგან – შპს „თბილისის ელექტროგამანაწილებელი კომპანიისგან“ იგივე თანხით (შენიშვნა 19(ბ)).

კომპანიამ მიმართა შემოსავლების სამსახურს თხოვნით მიეცათ განმარტება დღგ-ს გამოყენების შესახებ განაწილების მომსახურებასთან დაკავშირებით, პასუხის მიღებამდე შესაბამისი თანხით შექმნილია რეზერვი.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

29. ფინანსური რისკების მართვა

თავისი საქმიანობის პროცესში ექვემდებარება ფინანსურ რისკებს (საკრედიტო, საბაზრო და სვალუტო რისკებს, ლიკვიდურობის რისკი და საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების რისკს), საოპერაციო და იურიდიული რისკებს. „კომპანია“ განაგრძობს თავისი სამსახურების სრულყოფას საოპერაციო და იურიდიული რისკების მართვაში. „კომპანიის“ მიერ დღეისათვის მიღებული ზომები, მათ შორის „საბოლოო მშობელი კომპანიის“ მიერ განხორციელებული ზედამხედველობა, აგრეთვე მდგომარეობის გაუმჯობესებისათვის მიღებული ზომები მიზნად ისახავს შიდა წესებისა და პროცედურების შესაბამისი ფუნქციონირების უზრუნველყოფას, ფინანსური, საოპერაციო და იურიდიული რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად, როგორც ამჟამად, ისე მომავალში.

(ა) საკრედიტო რისკი

„კომპანიას“ 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, რესტრუქტურიზებული დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებისგან. „კომპანიას“ თბილისში მონოპოლისტური მდგომარეობა აქვს, მისი საქმიანობა რეგულირებადია, ამიტომ მისი შესაძლებლობა აირჩიოს სასურველი მომხმარებლები, შეზღუდულია. „კომპანია“ საკრედიტო რისკის მართვას ახორციელებს იმ მომხმარებელთა ქსელიდან დროული გათიშვით, რომლებიც არ იხდიან ელექტროენერგიის დავალიანებას, მაგრამ „კომპანიის“ მომხმარებელთა რაოდენობის და მათი გეოგრაფიული განაწილების გათვალისწინებით, შესაძლებელია იმის დაშვება, რომ ყველა არგადამხდელი მომხმარებელი არ იქნება დროულად გათიშული. ამასთან, არსებობს გათიშულ მომხმარებელთა არასანქცირებული ჩართვის რისკი. „კომპანია“ ასევე ემსახურება სოციალური სფეროს მომხმარებლებს, რომელთა გათიშვას ქსელიდან „კომპანია“ ვერ შეძლებს მათი ვალის არასათანადო მომსახურების შემთხვევაშიც კი.

ხელმძღვანელობამ შეიმუშავა კონსერვატიული დარეზერვების პოლიტიკა, რომელიც ნებისმიერი პრობლემური მომხმარებლის დროული იდენტიფიცირებისა და ადეკვატური დარეზერვების საშუალებას იძლევა. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, რესტრუქტურიზებული 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 (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

29. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(ა) საკრედიტო რისკი (გაგრძელება)

2021 წლის პირველ ნახევარში კომპანიის ძირითადი მოვალეებს წარმოადგენდნენ აბონენტები. განცალკევების შედეგად, 2021 წლის 1 ივლისიდან, კომპანიის მთავარი მოვალე (შენიშვნა 19) არის საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი კომპანია – შპს “თბილისის ელექტრომომწოდებელი კომპანია”. დაკავშირებული მხარის დებიტორული დავალიანების ძირითადი ნაწილი არ არის ვადაგადაცილებული და კომპანიას ასევე აქვს შეწყვეტილ საქმიანობასთან დაკავშირებული ვალდებულებები 14,263 ლარის ოდენობით (შენიშვნა 15) და კრედიტორული დავალიანება 152 ლარის ოდენობით საერთო კონტროლს ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანიის – შპს “თბილისის ელექტრომომწოდებელი კომპანიის” მიმართ. მენეჯმენტი თვლის, რომ შპს “თბილისის ელექტრომომწოდებელი კომპანია” არის გადახდისუნდარიანი კომპანია და თანხები იქნება მიღებული სრულად, შესაბამისად მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი შეფასებული იყო არამატერიალურად და ნულოვანი რეზერვი იყო შექმნილი.

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, რომელიც შეიძლება დადგენილი იქნას აბონენტებისთვის მოხმარებულ ენერგიაზე. მიუხედავად იმისა, რომ „კომპანიას“ შეუძლია ზემოქმედება მოახდინოს ამ ტარიფების გარკვეული დონეების დადგენაში, ტარიფის დონის დადგენასთან დაკავშირებით საბოლოო გადაწყვეტილებების მიღება ხდება მისი მონაწილეობის გარეშე.

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

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

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

	გამყარება	გაუფასურება
2021		
აშშ დოლარი (ცვლილება 14.00%-ით)	637	(637)
2020		
აშშ დოლარი (ცვლილება 14.00%-ით)	242	(242)

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

29. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(ბ) საბაზრო რისკი (გაგრძელება)

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

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

	აშშ დოლარში გამოხატული	
	2021	2020
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	255	180
საიჯარო ვალდებულებები	(1,522)	(1,669)
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	(3,167)	(11)
პროცენტიანი კრედიტები და სესხები	-	(231)
ნეტო-პოზიცია 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(4,434)	(1,731)

სხვა ვალუტებში გამოხატული თანხები 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 შეიძლება გამოიხატოს მოზიდულ ფინანსურ საშუალებებზე დარიცხული პროცენტების ზრდით ან გამოყოფილი ფულადი სახსრებიდან მიღებული შემოსავლის შემცირებით. კომპანიას გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთით ფაქტორინგის ვალდებულებები. თუმცა ვინაიდან აღნიშნული ფინანსური ინსტრუმენტი არის მოკლევადიანი 3 თვემდე გადახდის ვადით, საპროცენტო განაკვეთის რისკი აღნიშნულთან მიმართებით არის არამატერიალური.

(დ) ლიკვიდურობის რისკი

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

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

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

29. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(დ) ლიკვიდურობის რისკი (გაგრძელება)

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

ქვემოთ წარმოდგენილია არადისკონტირებული ფინანსური ვალდებულებების ანალიზი, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაფარვის ვადების მიხედვით:

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 2 წლამდე	2-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ	საბალანსო ღირებუ- ლება
პროცენტიანი სესხები	33,906	11,808	28,275	–	73,989	62,284
გაცემული გადასახდელი თამასუქები	–	–	–	132,639	132,639	–
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	97,319	–	–	–	97,319	97,319
საიჯარო ვალდებულებები	969	603	350	139	2,061	1,853
სხვა ვალდებულებები	95	94	283	2,082	2,554	1,086
სულ მომავალი გადახდები	132,289	12,505	28,908	134,860	308,562	162,542

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

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

როგორც ცხრილიდან ჩანს, „კომპანიას“ აქვს მნიშვნელოვანი ოდენობის ვალდებულებები, რომლებიც უნდა დაიფაროს ერთი წლის განმავლობაში დაწყებული 2021 წლის 31 დეკემბრიდან. „კომპანიის“ გეგმების დეტალური განხილვა, თუ როგორ აპირებს ლიკვიდურობის საკითხების გადაწყვეტას, იხილეთ შენიშვნაში 3.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

29. ფინანსური რისკების მართვა (გაგრძელება)

(ე) კაპიტალის მართვა

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

30. ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება

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

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

		31 დეკემბერი 2021		31 დეკემბერი 2020	
		საბალანსო	სამართლიანი	საბალანსო	სამართლიანი
	დონე	ღირებულება	ღირებულება	ღირებულება	ღირებულება
ფინანსური აქტივები					
სავაჭრო და სხვა					
დებიტორული დავალიანება, რესტრუქტურირებული ჩათვლით (შენიშვნა 19)	დონე 3	47,217	47,217	49,902	49,956
ფულადი სახსრები და					
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები (შენიშვნა 22)	დონე 1	1,173	1,173	2,339	2,339
ფულადი სახსრები, რომელთა გამოყენებაც შეზღუდულია	დონე 1	201	201	168	168
ფინანსური ვალდებულებები					
პროცენტული სესხები და					
თამასუქები (შენიშვნა 24)	დონე 3	62,284	62,284	57,415	57,415
სავაჭრო და სხვა					
კრედიტორული დავალიანება (შენიშვნა 27)	დონე 3	111,582	111,582	137,777	137,777
საიჯარო ვალდებულებები	დონე 3	1,853	1,853	2,022	2,022

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

30. ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება (გაგრძელება)

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

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

31. 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 2021		31 დეკემბერი 2020	
	დავები და სარჩელები, რომლებზეც აღიარებულია ანარიცხები (შენიშვნა 11)	ცნობილი დავები და სარჩელები ანარიცხების გარეშე	დავები და სარჩელები, რომლებზეც აღიარებულია ანარიცხები (შენიშვნა 11)	ცნობილი დავები და სარჩელები ანარიცხების გარეშე
მომხმარებლების საჩივრები და სხვა საჩივრები	2,855	2,820	2,333	2,852

(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.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

31. სახელშეკრულებო და პირობითი ვალდებულებები (გაგრძელება)

(გ) გარემოს დაცვასთან დაკავშირებული საკითხები

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

(დ) სახელმწიფო გრანტებთან დაკავშირებული ვალდებულებები

„კომპანიას“ და ქონების მართვის სააგენტოს შორის გაფორმებული ხელშეკრულების თანახმად 2011 წლის 12 ივლისს „კომპანიამ“ მიიღო 2,500 კვ.მ. მიწის ნაკვეთი, რომლის სამართლიანი ღირებულება არის 8 ლარი. „კომპანია“ იყო ვალდებული დაებანდებინა არანაკლებ 2,000 ლარისა მაღალი ძაბვის ქვესადგურის ასაშენებლად 2014 წლის 5 თებერვლამდე. თავდაპირველ ხელშეკრულებებში რიგი ცვლილებების შედეგად, „კომპანიის“ ვალდებულება შეიცვალა 3-6კვ 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.

27.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, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანიამ“ არ ჩამოწერა ეს ვალდებულება.

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

31. სახელშეკრულებო და პირობითი ვალდებულებები (გაგრძელება)

(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, მშობელმა კომპანიამ ზემოაღნიშნული საქმე მოიგო საქართველოს მთავრობის წინააღმდეგ 2021 წელს.

32. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

(ა) გარიგებები ხელმძღვანელობასთან

ექვსი წევრისგან შემდგარი სამეთვალყურეო საბჭოს და ექვსი წევრისგან შემდგარი უმაღლესი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება მოიცავდა ხელფასსა და სხვა დამატებით მოკლევადიან სარგებელს 56 ლარისა და 3,583 ლარის ოდენობით, შესაბამისად (2020 წ: 46 ლარი და 3,165 ლარი).

(ბ) სხვა გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

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

	გაყიდვები		დაკავშირებული მხარეების დავალიანება	
	2021	2020	2021	2020
ამონაგები განაწილებიდან				
შპს „თბილისის ელექტრომომწოდებელი კომპანია“	97,433	–	43,003	–

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

32. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

(ბ) სხვა გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ელექტროენერგიის და მომსახურების შესყიდვა

	შესყიდვები		დაკავშირებული მხარეების მიმართ დავალიანება	
	2021	2020	2021	2020
ელექტროენერგიის შესყიდვა				
სს ხრამჭესი I	6,963	8,851	–	6,889
სს ხრამჭესი II	15,469	22,566	–	15,640
სხვა ხარჯები				
სს ხრამჭესი II	18	19	130	136

სს „ხრამიჭესი-I“-სგან და სს „ხრამიჭესი-II“-სგან ელექტროენერგიის შესყიდვა წარმოებს ელექტროენერგიის რეგულირებული ტარიფებით.

არსებობს დადგენილი პროცედურა კომპანიასა და საერთო კონტროლის ქვეშ დაკავშირებულ მხარეებს შორის ვადაგადაცილებული კრედიტორული დავალიანების გრძელვადიან სესხებად კლასიფიცირების მიზნით. სახელშეკრულებო პირობების შესახებ დაწვრილებითი ინფორმაცია წარმოდგენილია 24-ე შენიშვნაში.

	საპროცენტო ხარჯები		დაკავშირებული მხარეების მიმართ დავალიანება	
	2021	2020	2021	2020
კრედიტები და სესხები				
სს „ხრამჭესი 1“	981	1,070	9,013	4,676
სს „ხრამჭესი 2“	1,875	1,617	15,237	7,474
Silk Road Holding BV	3	–	–	231

	საოპერაციო ხარჯები		დაკავშირებული მხარეების მიმართ დავალიანება	
	2021	2020	2021	2020
საფაქრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება				
შპს „თბილისის ელექტრომომწოდებელი კომპანია“	152	–	14,415	–

სს თელასი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები (გაგრძელება)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათასი ლარი

33. აუდიტორის ანაზღაურება

კომპანიის აუდიტორის ანაზღაურება 2021 წლის და 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის შეადგენს (დღგ-ის გარეშე):

	2021	2020
კომპანიის წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის საფასური		
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის	114	123
დანახარჯები მარწმუნებელ მომსახურებასთან დაკავშირებით	101	–
სულ ანაზღაურება და დანახარჯები	215	123

სხვა პროფესიული მომსახურებისთვის სხვა აუდიტორებისა და აუდიტორული ფირმების ანაზღაურებამ და დანახარჯებმა შეადგინა 24 ლარი (2020 წელი: 39 ლარი), დღგ-ს გარეშე.

34. ცვლილებები ფინანსურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ვალდებულებებში

2021	2021 წლის 1 იანვარი	წმინდა ფულადი ნაკადები	სავალუტო კურსის რყევები	სხვა	2021 წლის 31 დეკემბერი
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები	57,415	(16,887)	–	21,756	62,284
გადასახდელი დივიდენდები	63	(2)	–	–	61
სულ ფინანსური ვალდებულებები	57,478	(16,889)	–	21,756	62,345

2020	2020 წლის 1 იანვარი	წმინდა ფულადი ნაკადები	სავალუტო კურსის რყევები	სხვა	2020 წლის 31 დეკემბერი
პროცენტიანი სესხები და თამასუქები	50,288	(2,504)	(2)	9,633	57,415
გადასახდელი დივიდენდები	63	–	–	–	63
სულ ფინანსური ვალდებულებები	50,351	(2,504)	(2)	9,633	57,478

სვეტში „სხვა“ ასახულია დარიცხული, მაგრამ გადაუხდელი პროცენტის ან დივიდენდების ეფექტი. „კომპანია“ გადახდილი პროცენტების კლასიფიკაციას ახორციელებს ფულადი ნაკადების სახით ფინანსური საქმიანობიდან.