

შპს "ინტელკომ ჯგუფი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის, 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

თანხები მოცემულია ლარებში და დამრგვალებულია ლარის სიზუსტით

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი (კორექტ. *) 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტი	712 097	565 650	1 359 255
მარაგები	3 911 644	2 148 644	1 832 833
გადახდილი ავანსები	1 140 497	1 343 265	419 918
სავაჭრო მოთხოვნები	665 351	384 707	445 512
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	0	0	59 990
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	0	10 679	30 030
მოკლევადიანი ინვესტიციები	0	0	0
სულ მიმდინარე აქტივები	6 429 589	4 452 945	4 147 538
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4 384 832	3 490 804	2 472 402
არამატერიალური აქტივები	4 202	4 368	4 534
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	186 250	186 250	186 250
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4 575 284	3 681 422	2 663 186
სულ აქტივები	11 004 873	8 134 367	6 810 724
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	639 377	236 878	220 243
მიღებული ავანსები	242 457	39 292	35 703
მოკლევადიანი სესხები	1 167 302	386 369	307 802
საგადასახადო ვალდებულებები	0	19 657	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	242 457	308 668	338 858
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2 291 593	990 864	902 606
გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სესხები	757 958	305 878	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	3 049 551	305 878	0
სულ ვალდებულებები	3 049 551	1 296 742	902 606
კაპიტალი	0	0	0
საწესდებო კაპიტალი	5 810	5 810	5 810
გაუნაწილებელი მოგება	7 947 526	6 820 254	5 878 035
სულ კაპიტალი	7 953 336	6 826 064	5 883 845
მათ შორის:			
საწარმოს მფლობელების კაპიტალი	7 953 336	6 814 503	5 859 572
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთა კაპიტალი	1 986	11 561	24 273
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	11 004 873	8 134 367	6 810 724

მოგება-ზარალის და სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2022წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თანხები მოცემულია ლარებში და დამრგვალებულია ლარის სიზუსტით

	2022 წ.	2021 წ.
ამონაგები	11 469 725	10 376 618
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(8 808 425)	(7 862 340)
საერთო მოგება	2 661 300	2 514 278
შრომის ანაზღაურება	(1 144 503)	(1 038 253)
იჯარა	(166 949)	(171 698)
მარკეტინგული ხარჯები	(7 203)	(67 634)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(35 960)	(33 561)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(237 285)	(82 529)
საოპერაციო მოგება	1 069 400	1 120 603
საპროცენტო ხარჯები	(94 101)	(29 503)
საპროცენტო შემოსავლები	27 957	56 961
საკურსო სხვაობა	(13 196)	(30 349)
კონვერტაციის ხარჯები/შემოსავლები	220 231	84 950
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	234 440	54 197
ფინანსური აქტივების გაუფასურება	0	0
მარაგების გაუფასურება	(10 123)	(15 357)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(22 590)	(10 700)
მოგება დაბეგვრამდე	1 412 018	1 230 802
მოგების გადასახადი	0	(1 295)
წმინდა მოგება	1 412 018	1 229 507
სხვა სრული შემოსავალი	0	0
სულ სრული შემოსავალი	1 412 018	1 229 507

მათ შორის:

საწარმოს მფლობელების სრული შემოსავალი	1 421 591	1 242 218
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთა სრული შემოსავალი	(9 573)	(12 711)

შპს ინტელკომ ჯგუფი

დირექტორი ირაკლი ნოზაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2022წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
პერიოდის დასაწყისში 01.01.2022	5 810	6 820 254	6 826 064
წლის სრული შემოსავალი	-	1 421 591	1 421 591
სხვა ცვლილება კაპიტალში	-	2 681	2 681
დივიდენდის განაწილება	-	(297 000)	(297 000)
პერიოდის ბოლოს 31.12.2022	5 810	7 947 526	7 953 336

შპს ინტელკომ ჯგუფი
დირექტორი ირაკლი ნოზაძე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ინტელკომ ჯგუფი (შემდგომში „კომპანია“) რეგისტრირებულია 2008 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, დიღმის მასივი, V კვ., კორ. #9, ბ.#71

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა: საბითუმო ვაჭრობა ტელესაკომუნიკაციო მოწყობილობებით (46522)

კომპანიის დამფუძნებლები:

სერგო ამირგულაშვილი, 01021002625 - 30%
შორენა ებანოიძე, 01032002395 - 1%
ზაზა ძაძამია, 01005001525 - 36%
ზაზა ზვიადაძე, 01006002311 - 1%
თეიმურაზ მექვაბიშვილი, 01019038948 - 10%
ირაკლი ნოზაძე, 01012025354 - 16%
სამსონ ხადური, 59001026106 - 6%

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შვილობილ კომპანიას:

დასახელება	წილის ოდენობა შვილობილ კომპანიაში	
	31.12.2022	31.12.2021
შპს "ტრენდსეტი"	70%	70%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ” შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ ჯგუფი განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია ჯგუფისთვის.

ჯგუფის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 2022 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

ჯგუფის როგორც სამუშაო, ასევე ფინანსური ანგარშების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციების შედეგად წარმოშობილი არაფულადი მუხლების სამუშაო ვალუტაში გადაყვანა ხდება ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი კურსით. როდესაც ფულადი მუხლები უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციებისაგან წარმოიქმნება, ოპერაციის და საანგარიშსწორებო თარიღებს შორის კურსის ცვლილება წარმოიშობს საკურსო სხვაობას, რომელიც აისახება მოგება-ზარალში "კურსთა შორის სხვაობა"

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაიყვანება ეროვნულ ვალუტაში, ხოლო ოპერაციის და საანგარიშგებო პერიოდის თარიღებს შორის კურსის ცვლილება წარმოიშობს საკურსო სხვაობას, რომელიც აისახება მოგება-ზარალში "კურსთა შორის სხვაობა"

ეროვნული ვალუტის უცხოურ ვალუტაში კონვერტაციისას და პირიქით, ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილ და კონვერტაციის კურსებს შორის სხვაობა აისახება მოგება-ზარალის მუხლში "მოგება-ზარალი კონვერტაციის შედეგად"

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტი

ფულად სახსრებად კლასიფიცირდება ნაღდი ფული, ასევე თანხები მიმდინარე და შემნახველ ანგარიშებზე.

ფულადი სახსრების ექვივალენტად კლასიფიცირდება მოკლევადიანი, მაღალი სიკვდიური ინვესტიციები, ღირებულების დაკარგვის მცირე რისკით, მაგალითად როგორცაა ვადიანი დეპოზიტები 3 თვემდე ვადით ან უფრო გრძელვადიანი დეპოზიტები, თუ ფულის განაღდება შესაძლებელია მისაღები სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირების გარეშე.

მოკლევადიანი ინვესტიციები

მოკლევადიან ინვესტიციებად კლასიფიცირდება მოკლევადიანი დეპოზიტები, 3 თვეზე მეტი და 12 თვეზე ნაკლები ვადით, თუ ფულის განაღდება შესაძლებელია მისაღები სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, თუმცა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება იმის შეფასება, გაუფასურებულია თუ არა მისი მარაგი, რაც იმას ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მათი საბალანსო ღირებულების სრულად ანაზღაურება (მაგალითად, ეს შეიძლება გამოწვეული იყოს მარაგის დაზიანებით, მისი მოძველებით ან გასაყიდი ფასების დაცემით).

მარაგის გაუფასურების შემთხვევაში, მისი შეფასება ხდება გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარდება გაუფასურების ზარალი.

მოთხოვნების გაუფასურება

მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსისგან (გადახდილი ავანსები), საქონლის და მომსახურების მიწოდებიდან წარმოშობილი მოთხოვნებიდან (სავაჭრო მოთხოვნები), მოთხოვნებისგან ეროვნული ბანკის მიერ ლიცენზირებული საგადახდო სისტემებისგან (სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები) და გაცემული სესხები.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება იმის გაანალიზება, ხომ არსებობს იმის მტკიცებულებები, რომ შეუძლებელია მოთხოვნების დაკმაყოფილება. ასეთი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, ხდება გაუფასურების ზარალის აღიარება და მოთხოვნების შემცირება გაუფასურების ზარალის ოდენობით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დადგმის ხარჯებს, რომელსაც აკლდება წრფივი მეთოდით დარიცხული ცვეთა სასარგებლო ექსპლუატაციის ვადის პროპორციულად და გაუფასურების ზარალი.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

სხვა ძირითადი საშუალებების ჯგუფებზე დადგენილია სასარგებლო ექსპლუატაციის ვადები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს შეძენილ პროგრამულ უზრუნველყოფებს, მიღებულ სავაჭრო ნიშნებს და პატენტებს.

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება წრფივი მეთოდით დარიცხული ცვეთა სასარგებლო ექსპლუატაციის ვადის პროპორციულად.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

მეკავშირე საწარმო არის ის საწარმო, რომელზეც ინვესტორს გააჩნია მნიშვნელოვანი გავლენა, რაც გულისხმობს საწარმოს ფინანსური და სამეურნეო პოლიტიკის გადაწყვეტილებების მიღებაში მონაწილეობის უფლებამოსილებას, თუმცა არ გულისხმობს ინვესტორის მიერ ამ პოლიტიკაზე კონტროლის ან ერთობლივი კონტროლის უფლებას.

თუკი ინვესტორს პირდაპირ ან არაპირდაპირ ეკუთვნის მეკავშირე საწარმოში ხმის უფლების 20% ან მეტი, მაშინ მიიჩნევა, რომ ინვესტორს გააჩნია მნიშვნელოვანი გავლენა, თუკი არ არსებობს სხვა დამამტკიცებელი საბუთი იმისა, რომ ეს არ შეესაბამება სინამდვილეს.

ჯგუფი ინვესტიციებს მეკავშირე საწარმოებში აღრიცხავს თვითღირებულების მოდელით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

სესხები

სასესხო აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, ხოლო შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით.

საპროცენტო შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აღირიცხება, როგორც ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი.

მოკლევადიან სესხებად კლასიფიცირდება მოთხოვნამდე სესხები ან სესხები, რომლის დაფარვის უპირობო ვალდებულება არაუმეტეს 12 თვეა, ხოლო გრძელვადიან სესხებად კლასიფიცირდება ის სესხები, რომლის დაფარვის ვალდებულება 12 თვეს აჭარბებს.

ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ

ვალდებულებები მომწოდებლის მიმართ წარმოიშობა ამ უკანასკლენლის მიერ საქონლის და/ან მომსახურების მოწოდების შემდეგ, რომელსაც საპროცენტო სარგებელი არ ერიცხება და აღირიცხება გარიგების ფასით.

ამონაგები

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მყიდველისთვის საქონლის მიწოდების და საკუთრების უფლების გადაცემის შემდეგ, ხოლო მომსახურების გაწევიდან ამონაგები აღიარდება მომსახურების გაწევის შემდეგ, თუკი მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

ამონაგების აღიარება ხდება უკვე მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დღგ-ს გარეშე.

იჯარა

ჯგუფს არ გააჩნია ფინანსური იჯარის ოპერაციები, ხოლო ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში არსებული საიჯარო გადასახდელები აღიარდება წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები გულისხმობს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და სხვა ხელმძღვანელი პირების მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღირიცხება იმავე პერიოდში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა შესაბამისი მომსახურება გასწია;

3. განმარტებითი შენიშვნები

ამონაგები

	2022 წ.
საქონლის რეალიზაციიდან	11 221 561
მომსახურების გაწევიდან	375 091
ამონაგები, სულ	11 596 652

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტი

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	522	355
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	682 739	528 606
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	28 836	36 689
სულ	712 097	565 650

მარაგები

	31.12.2022	31.12.2021
რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელი	3 891 136	2 147 647
საწვავი	20 508	997
სულ	3 911 644	2 148 644

ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობ ები	ტრანსპორ ტი	ავიჯი	მანქანა- დანადგარე ბი და კომპ. ტექნიკა	მშენებარე ნაგებობა	სულ
საწყისი ნაშთი, 31.12.2021	1 313 382	0	29 638	14 323	80 295	2 051 897	3 489 535
შემოსვლა	0	0	0	10 364	40 401	1 160 849	1 211 614
გასვლა	(435 645)	0	0	0	155 039	0	(280 606)
ცვეთა პერიოდის განმავლობაში	0	0	(12 080)	(3 935)	(19 696)	0	(35 711)
საბოლოო ნაშთი, 31.12.2022	877 737	0	17 558	20 752	256 039	3 212 746	4 384 832

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური
აქტივები 2022წ.

საწყისი ნაშთი, 31.12.2021	4 368
შემოსვლა	-
გასვლა	-
ცვლათა პერიოდის განმავლობაში	(166)
საბოლოო ნაშთი, 31.12.2022	4 202

გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ა) საქონლის და მომსახურების რეალიზაცია

	2022 წ.
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	190 924
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	154
სხვა დაკავშირებული მხარეები	-
სულ	191 078

ბ) საქონლის და მომსახურების შეძენა

	2022 წ.
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	50 897
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	-
სხვა დაკავშირებული მხარეები	-
სულ	50 897

გ) სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2022
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	91 286	63 638
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	-	-
სხვა დაკავშირებული მხარეები	-	-
სულ	91 286	63 638

დ) სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2022
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	1530	50 740
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	-	-
სხვა დაკავშირებული მხარეები	-	-
სულ	1530	50 740

ე) მიღებული მოკლევადიანი სესხები

	საწყისი ნაშთი, 31.12.2021	სესხის აღება	კურსთა შორის სხვაობა	სესხის დაფარვა	საბოლოო ნაშთი, 31.12.2022
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	0	0	0	0	0
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	0	0	0	0	0
სხვა დაკავშირებული მხარეები	361 366	16 210	29 545	(16 210)	390 911
სულ	361 366	16 210	29 545	(16 210)	390 911

თ) სესხებზე დარიცხული და გაცემული პროცენტები

	საწყისი ნაშთი, 31.12.2021	პროცენტის დარიცხვა	პროცენტის გაცემა	საბოლოო ნაშთი, 31.12.2022
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	0	0	0	0
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	154	0	154	0
სხვა დაკავშირებული მხარეები	4 955	18 118	(18 466)	4 607
სულ	5 109	18 118	(18 312)	4 607

ი) დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022 წ.
	328 709
შრომის ანაზღაურება	
სულ	328 709

4. შეცდომების გასწორება

ეფექტი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშზე:

	ადრე ნაჩვენები	მაკორექტირებელი გატარება	კორექტირებული
31 დეკემბერი, 2022 წ.			
გადახდილი ავანსები	1 314 561	28704	1 343 265
სავაჭრო მოთხოვნები	384 737	(30)	384 707
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	289 258	19410	308 668
გაუნაწილებელი მოგება	6 821 764	(1510)	6 820 254
სულ კაპიტალი	6 827 574	(1510)	6 826 064