

შპს "ინტელკომ ჯგუფი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის, 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

თანხები მოცემულია ლარებში და დამრგვალებულია ლარის სიზუსტით

	31.დეკ	31დეკემბერი (კორექტ.)*	31დეკემბერი (კორექტ.)*
	2023წ.	2022 წ.	2021 წ.
ქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტი	333 890	712 075	565 646
მარაგები	4 163 000	3 915 491	2 152 865
გადახდილი ავანსები	447 059	983 177	1 273 692
სავაჭრო მოთხოვნები	510 438	249 558	413 238
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	0	191 634	0
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	0	222 707	10 679
მოკლევადიანი ინვესტიციები	0	0	0
სულ მიმდინარე აქტივები	5 454 387	6 274 642	4 416 120
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6 364 419	4 503 292	3 495 324
არამატერიალური აქტივები	4 037	4 202	4 368
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	186 250	186 250	186 250
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	6 554 706	4 693 744	3 685 942
სულ აქტივები	12 009 093	10 968 386	8 102 062
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	473 314	519 962	468 667
მიღებული ავანსები	0	242 380	39 292
მოკლევადიანი სესხები	1 588 162	1 167 302	386 369
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	19 657
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	209 507	240 928	44 555
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2 270 983	2 170 572	958 540
გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სესხები	694914	757 958	305 878
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	694914	757958	305878
სულ ვალდებულებები	2 965 897	2 928 530	1 264 418
კაპიტალი	0	0	0
საწესდებო კაპიტალი	5 810	5 810	5 810
გაუნაწილებელი მოგება	9 046 657	8 032 120	6 820 279
სულ კაპიტალი	9 052 467	8 037 930	6 826 089
მათ შორის:			
საწარმოს მფლობელების კაპიტალი	9 052 467	8 037 930	6 826 089
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთა კაპიტალი	(9 271)	1 926	11 555
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	9 043 196	8 039 856	6 837 644

მოგება-ზარალის და სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2023 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

თანხები მოცემულია ლარებში და დამრგვალებულია ლარის სიზუსტით

	2022 წ.	2023წ.
ამონაგები	11 597 361	14 557 969
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(8 814 623)	(10 891 210)
საერთო მოგება	2 782 738	3 666 759
შრომის ანაზღაურება	(1 126 424)	(1 689 350)
იჯარა	(166 949)	(111 388)
მარკეტინგული ხარჯები	(7 444)	(59 776)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(38 400)	(69 680)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(312 678)	(332 786)
საოპერაციო მოგება	1 130 844	1 403 779
საპროცენტო ხარჯები	(94 101)	(146 118)
საპროცენტო შემოსავლები	24 467	24 640
საკურსო სხვაობა	(13 196)	(19 477)
კონვერტაციის ხარჯები/შემოსავლები	244 700	(4 527)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	241 128	180 894
ფინანსური აქტივების გაუფასურება	0	(4 505)
მარაგების გაუფასურება	(10 123)	(17 927)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(26 988)	(72 026)
მოგება დაბეგვრამდე	1 496 731	1 344 733
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება	1 496 731	1 344 733
სხვა სრული შემოსავალი		
სულ სრული შემოსავალი	1 496 731	1 344 733
მათ შორის:		
საწარმოს მფლობელების სრული შემოსავალი	1 506 304	1 355 931
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთა სრული შემოსავალი	(9573)	(11 198)

შპს ინტელკომ ჯგუფი

დირექტორი ირაკლი ნოზაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2023წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
პერიოდის დასაწყისში 01.01.2023	5 810	8 032 120	8 037 930
წლის სრული შემოსავალი	-	1 355 931	1 355 931
სხვა ცვლილება კაპიტალში	-	15 006	15 006
დივიდენდის განაწილება	-	(356 400)	(356 400)
პერიოდის ბოლოს 31.12.2023	5 810	9 046 657	9 052 467

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 მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, დიდის მასივი, V კვ., კორ. #9, ბ.#71

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა: 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	
	31.12.2023	31.12.2022
შპს "ტრენდსექტი"	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, 2023 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 წარმოიშვება 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

	2023 წ.
საქონლის რეალიზაციიდან	14 147 057
მომსახურების გაწევიდან	410 912
ამონაგები, სულ	14 557 969

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტი

	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	90	520
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	303 223	682 739
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	30 577	28 836
სულ	333 890	712 075

მარაგები

	31.12.2023	31.12.2022
რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელი	4 144 410	3 895 086
საწვავი	18 590	20 405
სულ	4 163 000	3 915 491

ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენ- ობა- ნაგე- ბობ ები	ტრანსპორ- ტი	ავიჯი	მანქანა- დანადგარ ები და კომპ. ტექნიკა	მშენებარე ნაგებობა	სულ
საბოლოო ნაშთი, 31.12.2022	877 737	0	17 558	20 752	253 701	3 333 544	4 503 292
შემოსვლა	270 000	0	47 500	179 835	357 857	1 085 957	1 941 149
გასვლა	0	0	(930)	0	(9 413)	0	(10 343)
ცვეთა პერიოდის განმავლობაში	0	0	(4 580)	(17 697)	(47 403)	0	(69 680)
საბოლოო ნაშთი, 31.12.2023	1 147 737	0	59 548	182 890	554 743	4 419 501	6 364 419

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური
აქტივები 2023წ.

საწყისი ნაშთი, 31.12.2022	4 202
შემოსვლა	-
გასვლა	-
ცვეთა პერიოდის განმავლობაში	(165)
საბოლოო ნაშთი, 31.12.2023	4 037

გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ა) საქონლის და მომსახურების რეალიზაცია

2023 წ.

შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	205 204
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	599
სხვა დაკავშირებული მხარეები	-
სულ	205 803

ბ) საქონლის და მომსახურების შეძენა

2023 წ.

შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	69 530
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	-
სხვა დაკავშირებული მხარეები	-
სულ	69 530

გ) სავაჭრო მოთხოვნები

31.12.2022 31.12.2023

	63 638	24 842
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	-	-
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	-	-
სხვა დაკავშირებული მხარეები	-	-
სულ	63 638	24 842

დ) სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2023
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	50 740	99 792
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	-	-
სხვა დაკავშირებული მხარეები	-	-
სულ	50 740	99 792

ე) მიღებული მოკლევადიანი სესხები

	საწყისი ნაშთი, 31.12.2022	სესხის აღება	კურსთა შორის სხვაობა	სესხის დაფარვა	საბოლოო ნაშთი, 31.12.2023
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	0	0	0	0	0
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	0	136 695	0	(120 559)	16 136
სხვა დაკავშირებული მხარეები	254 538	308 085	(12 213)	(187 075)	375 548
სულ	254 538	444 780	(12 213)	(307 634)	391 684

თ) სესხებზე დარიცხული და გაცემული პროცენტები

	საწყისი ნაშთი, 31.12.2022	პროცენტის დარიცხვა	პროცენტის გაცემა	საბოლოო ნაშთი, 31.12.2023
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	0	0	0	0
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	0	4 034	(2 520)	1 514
სხვა დაკავშირებული მხარეები	3 632	21 542	(19 195)	5 979
სულ	3 632	25 576	(21 715)	7 493

ი) დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

2023 წ.

202 039

შრომის ანაზღაურება

სულ

202 039

4. შეცდომების გასწორება

ეფექტი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშზე:

	ადრე ნაჩვენები	მაკორექტირებელი გატარება	კორექტირებული
31 დეკემბერი, 2022 წ.			
გაუნაწილებელი მოგება	7 947 526	84 594	8 032 120
სულ კაპიტალი	7 953 336	84 594	8 037 930