

შპს "ინტელკომ ჯგუფი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის, 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

თანხები მოცემულია ლარებში და დამრგვალებულია ლარის სიზუსტით

	31დეკემბერი 2024წ.	31დეკემბერი 2023წ.(კორექტირებული*)	31დეკემბერი 2022წ.
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტი	707 540	333 890	712 075
მარაგები	4 726 441	4 147 268	3 899 798
გადახდილი ავანსები	565 180	449 530	977 806
სავაჭრო მოთხოვნები	350 983	171 967	434 841
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	0	191 634	0
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	175 234	125 784	253 708
მოკლევადიანი ინვესტიციები	0	0	0
სულ მიმდინარე აქტივები	6 525 378	5 420 073	6 278 228
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6 645 119	6 353 200	4 488 674
არამატერიალური აქტივები	3 912	4 037	4 202
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	210 250	186 250	186 250
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	6 859 281	6 543 487	4 679 126
სულ აქტივები	13 384 659	11 963 560	10 957 354
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	527 280	362 629	726 436
მიღებული ავანსები	130 763	150 981	217 009
მოკლევადიანი სესხები	1 954 590	1 588 218	1 167 302
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	19 657
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	180 011	120 208	38 781
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2 792 644	2 222 036	2 169 185
გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სესხები	1 182 878	694 914	757 958
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1 182 878	694 914	757 958
სულ ვალდებულებები	3 975 522	2 916 950	2 927 143
კაპიტალი	0	0	0
საწესდებო კაპიტალი	5 810	5 810	5 810
გაუნაწილებელი მოგება	9 403 327	9 040 800	8 024 401
სულ კაპიტალი	9 409 137	9 046 610	8 030 211
მათ შორის:			
საწარმოს მფლობელების კაპიტალი	13 386 064	11 972 831	10 959 280
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთა კაპიტალი	(1 405)	(9 271)	(1 926)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	13 384 659	11 963 560	10 957 354

შპს ინტელკომ ჯგუფი
დირექტორი ირაკლი ნოზაძე

მოგება-ზარალის და სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თანხები მოცემულია ლარებში და დამრგვალებულია ლარის სიზუსტით

	2024წ.	2023წ.
ამონაგები	13 637 807	14 518 036
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(9 834 254)	(10 892 965)
საერთო მოგება	3 803 553	3 625 071
შრომის ანაზღაურება	(1 984 587)	(1 687 807)
იჯარა	(113 943)	(111 388)
მარკეტინგული ხარჯები	0	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	(142 962)	(70 149)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(463 648)	(350 717)
საოპერაციო მოგება	1 098 413	1 405 010
საპროცენტო ხარჯები	(236 876)	(146 144)
საპროცენტო შემოსავლები	21 444	24 640
საკურსო სხვაობა	(15 148)	(19 477)
კონვერტაციის ხარჯები/შემოსავლები	(177 796)	(8 414)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	206 544	204 906
მარაგების გაუფასურება	0	(17 927)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(68 554)	(69 795)
მოგება დაბეგვრამდე	828 027	1 372 799
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება	828 027	1 372 799
სხვა სრული შემოსავალი		
სულ სრული შემოსავალი	828 027	1 372 799
მათ შორის:		
საწარმოს მფლობელების სრული შემოსავალი	817 351	1 383 997
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთა სრული შემოსავალი	10 676	(11 198)

შპს ინტელკომ ჯგუფი
დირექტორი ირაკლი ნოზაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2024წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
პერიოდის დასაწყისში 01.01.2024	5 810	9 040 800	9 046 610
წლის სრული შემოსავალი	-	828 027	828 027
სხვა ცვლილება კაპიტალში	-	0	0
დივიდენდის განაწილება	-	(465 500)	(465 500)
პერიოდის ბოლოს 31.12.2024	5 810	9 403 327	9 409 137

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, 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	
	31.12.2024	31.12.2023
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, 2024 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 სიკაფიურობის 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

	2024 წ.
საქონლის რეალიზაციიდან	13 257 173
მომსახურების გაწევიდან	380 530
ამონაგები, სულ	13 637 807

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტი

	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	80	90
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	677 925	303 222
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	29 535	30 578
სულ	707 540	333 890

მარაგები

	31.12.2024	31.12.2023
რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელი	4 710 993	4 131 743
საწვავი	15 448	15 525
სულ	4 726 441	4 147 268

ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	ტრანსპორტი	ავეჯი	მანქანა- დანადგარები და კომპ. ტექნიკა	მშენებარე ნაგებობა	სულ
საბოლოო ნაშთი, 31.12.2023	1 147 737	0	59 548	176 510	545 421	4 423 984	6 353 200
შემოსვლა	0	4 630 113	101 709	20 803	106 240	0	4 858 865
გასვლა	0	0	0	0	0	(4 423 984)	(4 423 984)
ცვეთა პერიოდის განმავლობაში	0	(18 842)	(17 015)	(31 233)	(75 872)	0	(142 962)
საბოლოო ნაშთი, 31.12.2024	1 147 737	4 611 271	144 243	166 080	575 788	0	6 645 119

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური
აქტივები 2024წ.

საწყისი ნაშთი, 31.12.2023	4 037
შემოსვლა	-
გასვლა	-
ცვეთა პერიოდის განმავლობაში	(124)
საბოლოო ნაშთი, 31.12.2024	3 913

გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ა) საქონლის და მომსახურების რეალიზაცია

2024 წ.

შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	298 169
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	5890
სხვა დაკავშირებული მხარეები	-
სულ	304 059

ბ) საქონლის და მომსახურების შეძენა

2024 წ.

შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	147 760
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	-
სხვა დაკავშირებული მხარეები	-
სულ	147 760

გ) სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	26 291	24 842
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	-	-
სხვა დაკავშირებული მხარეები	-	-
სულ	26 291	24 842

დ) სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	116 160	99 792
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	-	-
სხვა დაკავშირებული მხარეები	-	-
სულ	116 160	99 792

ე) მიღებული მოკლევადიანი სესხები

	საწყისი ნაშთი, 31.12.2023	სესხის აღება	კურსთა შორის სხვაობა	სესხის დაფარვა	საბოლოო ნაშთი, 31.12.2024
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	0	0	0	0	0
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	16 136	554 467	15 852	(286 741)	299 714
სხვა დაკავშირებული მხარეები	375 548	422 183	21 496	(278 252)	540 976
სულ	391 684	976 650	37 348	(564 993)	840 689

თ) სესხებზე დარიცხული და გაცემული პროცენტები

	საწყისი ნაშთი, 31.12.2023	პროცენტის დარიცხვა	პროცენტის გაცემა	საბოლოო ნაშთი, 31.12.2024
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები	0	0	0	0
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	1 096	18 005	(14 291)	4 810
სხვა დაკავშირებული მხარეები	6 342	26 870	(24 658)	8 554
სულ	7 438	44 875	(38 949)	13 364

ი) დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024 წ.
	169 240
შრომის ანაზღაურება	
სულ	169 240

4. შეცდომების გასწორება

ეფექტი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშზე:

	ადრე ნაჩვენები	მაკორექტირებელი გატარება	კორექტირებული
31 დეკემბერი, 2023წ.			
გაუნაწილებელი მოგება	9 046 657	3 414	9 050 071
სულ კაპიტალი	9 043 196	3 414	9 046 610