

შპს „ტელეკომპანია პირველი“

სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

თბილისი

2022 წ.

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში.....	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	9
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	11
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	12
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	14
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	15

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შ.პ.ს. „ტელეკომპანია პირველი“-ის (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოსათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

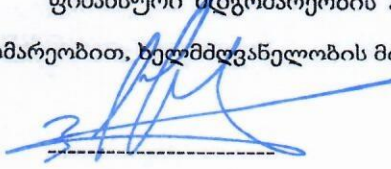
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ❖ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ❖ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ❖ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული ფასს-ის მიხედვით, არის თუ არა წარმოდგენილი და ახსნილი ფასს-დან გამომდინარე მნიშვნელოვანი გადახრები;
- ❖ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით, თუ შეუსაბამო არ არის ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

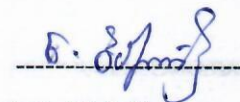
ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ❖ კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ❖ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება ფასს-ის მოთხოვნებს;
- ❖ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ❖ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე და თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 2 მაისს



ვახტანგ წერეთელი
დირექტორი



ნანა ბარნაბიშვილი
მთ. ბუღალტერი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების „ტელეკომპანია პირველი“-ის დირექტორს.

აუდიტორული დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ტელეკომპანია პირველი“-ის (შემდგომში კომპანია) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისთვის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებას, საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებულ ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი აზრით, აუდიტორული დასკვნის - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას ზემოაღნიშნული თარიღით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოსათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად დავინიშნეთ 2022 წლის 1 აპრილს და ამდენად, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჩვენ ვერ დავესწარით ფიზიკურად ძირითადი საშუალებების ფიზიკურ გადათვლას და ალტერნატიული საშუალებებითაც ვერ შევძელით დარწმუნება, რომლის ღირებულება ფინანსურ ანგარიშგებაში 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით ასახულია 5388466 ლარით და 2,859,539 ლარით. შედეგად, ჩვენ ვერ შევძელით განგვესაზღვრა საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირების განხორციელება ძირითადი საშუალებებთან დაკავშირებით. არსებითი ეფექტის გამო

ჩვენი მოსაზრება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნაშთებზე მოდიფიცირებულია.

ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად დავინიშნეთ 2022 წლის 1 აპრილს და ამდენად, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჩვენ ვერ დავესწარიტ ფულადი სახსრების ფიზიკურ გადათვლას და ალტერნატიული საშუალებებითაც ვერ შევძელიტ დარწმუნება, რომლის ღირებულება ფინანსურ ანგარიშგებაში 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით ასახულია 251708 და 207,996 ლარით. შედეგად, ჩვენ ვერ შევძელიტ განგვესაზღვრა საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირების განხორციელება ფულად ნაკადებთან დაკავშირებით. არსებითი ეფექტის გამო, ჩვენი მოსაზრება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულადი სახსრების ნაშთებზე მოდიფიცირებულია.

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

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობები ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მსს (მსს ფასს) შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით, ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობას ევალება შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით, სადაც აუცილებელია, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, მანამ, სანამ ხელმძღვანელობას არ გაუჩნდება სურვილი მოახდინოს „კომპანიის“ ლიკვიდაცია, ან შეწყვიტოს ოპერაციები, ან არ ექნება რაიმე სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა ზემოთ განსაზღვრული ქმედებებისა.



ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, ზედამხედველობა გაუწიოს ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

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

როგორც აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით წარმართული აუდიტის ნაწილი, ჩვენ პროფესიულ შეფასებას და სკეპტიციზმს ვინარჩუნებთ მთელი აუდიტის მანძილზე. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვახდენთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის, ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკების იდენტიფიცირებას და მათ შეფასებას, ამ რისკების შესაბამისი აუდიტორული პროცედურების დაგეგმვას და განხორციელებას და ისეთი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვებას, რომლებიც საკმარისი და შესაბამისია ჩვენი დასკვნის საფუძვლის შესაქმნელად.
- თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობების არ გამოვლენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობების, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს უკანონო ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, განზრახ უმოქმედობას, ფაქტების დამახინჯებას, ან შიდა კონტროლის მექანიზმების უგულვებელყოფას;
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;
- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკის შესაბამისობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების მართებულობას;
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ

1 di

აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან, ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა სამომავლო მოვლენებმა, ან პირობებმა შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიის, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს, ფუნქციონირების შეწყვეტა.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას;
- მოვიპოვეთ საკმარის აუდიტორულ მტკიცებულებებს კომპანიის ფინანსურ ინფორმაციასა და კომპანიის შიდა ბიზნეს საქმიანობაზე, რათა გამოვხატოთ ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ პასუხისმგებელნი ვართ აუდიტის მიმართულებაზე, ზედამხედველობასა და შესრულებაზე. ჩვენ პასუხისმგებელნი ვართ მხოლოდ ჩვენს აუდიტორულ მოსაზრებაზე.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ვატყობინებთ აუდიტორული შემოწმების მნიშვნელოვან შედეგებს, მათ შორის, შიდა კონტროლის მნიშვნელოვან ნაკლოვანებებს, რომლებსაც აუდიტის პროცესში გამოვავლენთ.

ჩვენ ასევე გადავცემთ ხელმძღვანელობას ეთიკური მოთხოვნებიდან გამომდინარე ანგარიშს დამოუკიდებლობის შესახებ, ასევე ვაცნობთ ყველა სახის საკითხს, რომლებმაც შესაძლოა, პრობლემა შეუქმნას დამოუკიდებლობას, ხოლო, საჭიროების შემთხვევაში, ინფორმაციას მივაწვდით სიფრთხილის ზომებთან დაკავშირებით.

ხელმძღვანელობისთვის გაცნობილი საკითხებიდან ჩვენ განვსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში. ჩვენ მათ აღვწერთ აუდიტორულ დასკვნაში, თუ კანონით, ან რომელიმე რეგულაციებით არ არის შეზღუდული მათი გასაჯაროება, იშვიათად კი, შესაძლოა ესა თუ ის საკითხი დასკვნაში არ მოვიხსენიოთ, რადგან ამ ქმედების შესაძლო არასასურველმა შედეგმა შესაძლოა გადაწონოს საჯარო ინტერესი.

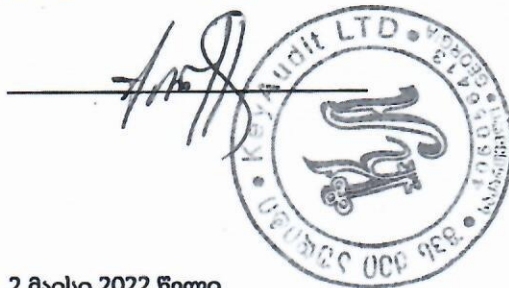


დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნაში აუდიტის გარიგების პარტნიორს წარმოადგენს
ქეთევან ამანათაშვილი, აუდიტორთა სახელმწიფო რეესტრში სარეგისტრაციო ნომერი: SARAS-A-451284

შპს „ქეი აუდიტი“-ის (SARAS-F-235166)

დირექტორი, აუდიტორი (SARAS-A-451284)

ქეთევან ამანათაშვილი



2 მაისი 2022 წელი

ქ. თბილისი, საქართველო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	251708	207997	83601
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1745392	1979314	1190204
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		0	28459
მარაგები	2272	2346	5588
სხვა არამატერიალური აქტივები	3141	3926	35717
ძირითადი საშუალებები	5 388 466,00	2 859 539,00	1881836
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ აქტივები	7390979	5053122	3225405
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	5235327	2613143	2154110
ანარიცხები		0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	1732
საგადასახადო ვალდებულებები	2551182,39	1265550	563672
გამომუშავებელი შემოსავალი		0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	58838,08	60000	60000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	443317,49	923653	230651
სულ ვალდებულებები	8288664,96	4862346	3010165
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	4285000	2059000	142201
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-5182686	-1868224	73039
გადაფასების რეზერვი		0	0

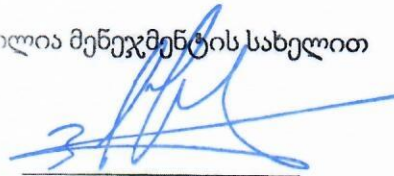
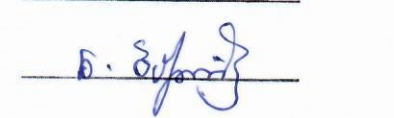
შპს „ტელეკომპანია პირველი“
ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-897686	190776	215240
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7390978,96	5053122	3225405

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით
2022 წლის 2 მაისს

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგება

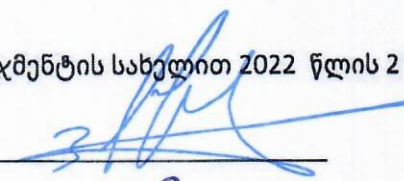
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

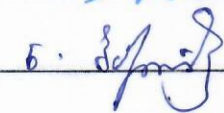
	შენიშვნები	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	14	7290529	6493690
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-939085	-1076632
საერთო მოგება		6351444	5417058
ადმინისტრაციული ხარჯები	15	-6927437	-5179576
სხვა საერთო საოპერაციო ხარჯები	16	-2749609,32	-2366299
საოპერაციო ხარჯები		-9677046,32	-7545875
საოპერაციო მოგება		-3325602,32	-2128817
არასაოპერაციო შემოსავალი		61817	392348,45
არასაოპერაციო ხარჯი			-140379
ფინანსური შემოსავალი		12847	
ფინანსური ხარჯი		-63523	-64416
წმინდა ფინანსური შედეგი		11141	187553,45
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		-3314461,32	-1941263,55
მოგების გადასახადი (ხარჯი)/სარგებელი		0	
მოგება დაბეგვრის შემდგომ		-3314461,32	-1941263,55
სხვა სრული შემოსავალი			
გადაფასების რეზერვი			
სრული შემოსავლის წლიური ჯამი		-3314461,32	-1941263,55

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 2 მაისს

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი





ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	2020	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		5904404,5	7607827,4
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		3129783,09	-261442,81
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		3883356,32	-5277490
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-48182,91	-143626,49
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი ნაკადები		1156917,82	1925268,1
გადახდილი პროცენტი		-49680,99	-59314
საბიუჯეტო გადასახდელები		1039566,09	-596861
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		-2246164,9	1269093,1
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა		-105486,9	-3000495
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		0	
მიღებული დივიდენდი			
კაპიტალის ზრდა/შემცირება		1916799,17	2226000
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		1811312,27	-774495
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გაცემული დივიდენდები		0	
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა			-448481,05
მიღებული სესხი		572247,43	
გაცემული სესხი			
მიღებული პროცენტი			
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		572247,43	-448481,05
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების ზრდა		137394,8	46117,05
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი/ხარჯი		-12999,16	-2406
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების ზრდა/შემცირება		124395,64	43711,05

ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	83601	207997
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	207997	251708

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 2 მაისს

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



ფინანსური ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	აქტივების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისათვის	142200,6	0	73040	215240,6
კაპიტალის ცვლილება	1916799,17			1916799,17
წინა პერიოდის კაპიტალის კორექტირება			79,89	79,89
გაცემული/მიღებული დივიდენდი				0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი				0
სხვა სრული შემოსავალი			-1941344	-1941344
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	2059000	0	-1868224,1	190776
წინა პერიოდის კაპიტალის კორექტირება				0
კაპიტალის ცვლილება	2226000			2226000
გაცემული/მიღებული დივიდენდი			0	0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი				0
სხვა სრული შემოსავალი			-3314461	-3314461
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	4285000	0	-5182685,1	-897685,11

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 2 მაისს

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ლარებში).

შენიშვნა 1. საწარმოს საქმიანობა

შპს „ტელეკომპანია პირველი“ დაარსდა 2014 წლის 13 მარტს. რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. მისი იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ზოვრეთისა და მაგლობლიშვილის ქუჩების კვეთა. კომპანიის დირექტორია ბ-ნი ვახტანგ წერეთელი

შპს „ტელეკომპანია პირველი“-ის საქმიანობას წარმოადგენს ტელესაინფორმაციო მაუწყებლობის განხორციელება.

შენიშვნა 2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

„კომპანიის“ საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, „კომპანია“ დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნის ბაზრებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი საკანონმდებლო ბაზები ჯერ კიდევ განვითარების ეტაპზეა და განიცდის ცვლილებებს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას „კომპანიის“ ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის წინასწარ განსაზღვრული შეფასებებისგან. ასეთი ფაქტორები გავლენას ახდენს კომპანიის სამომავლო ოპერაციებზე, ხოლო მისი მომავალი რეალური ეფექტი განუსაზღვრელია.

შენიშვნა 3. წარდგენის საფუძველბი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული იქნა საწარმოს ბუღალტრული ჩანაწერებიდან ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნების შესაბამისად მცირე და საშუალო საწარმოსათვის (მსს ფასს). წარმოდგენილი ანგარიშგება შეესაბამება ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს (მსს ფასს).

შენიშვნა 4. შეფასებები და ვარაუდები

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ დასკვნის მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტისგან განსჯას, შეფასებებს, ვარაუდებს, რომლებიც ეხება შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებულ თანხებს. გაურკვევლობა ამ ვარაუდებისა და შეფასებების შესახებ, შესაძლოა, დასრულდეს ისეთი შედეგით, რომელიც მოითხოვს აქტივის ან ვალდებულების საბალანსო ღირებულების არსებით კორექტირებას და შესაბამისად მატერიალურ კორექტირებას მომავალში.

კომპანია შეფასებებსა და ვარაუდებს აკეთებს იმ პარამეტრების საფუძველზე, როდესაც ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა. არსებული გარემოებები და ვარაუდები მომავალში შესაძლოა შეიცვალოს ბაზრის ან გარემოებათა ცვლილებასთან ერთად, რომლებსაც კომპანია ვერ აკონტროლებს. ასეთი ცვლილებები გავლენას ახდენს ვარაუდებზე მაშინ, როცა ის იჩენს თავს.

შენიშვნა 5. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის აღწერა.

ა) ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულ იქნა ისტორიული ღირებულების კონცეფციის გამოყენებით.

ბ) უცხოური ვალუტის გადაანგარიშება

უცხოური ვალუტაში ნომინირებული ოპერაციები გადაანგარიშებულია ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციების მოხდენის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის გამოყენებით.

გ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია შეენის ღირებულებითა და აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ფიქსირებული აქტივების შემენის ღირებულებაში შეიტანება ყველა ხარჯი, რომელიც საჭიროა აქტივის ექსპლუატაციაში შესაყვანად. მიმდინარე რემონტის ხარჯები მიეკუთვნება პერიოდის ხარჯებს მათი გაწვევისთანავე.

ლიკვიდირებული ან გაყიდული ძირითადი საშუალებების ღირებულება და შესაბამისი ცვეთის თანხა ჩამოიწერება ანგარიშებიდან და აღნიშნული ოპერაციის შედეგი (მოგება ან ზარალი) შეიტანება წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის დარიცხვას კომპანია აწარმოებს ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები გამოიყურება შემდეგნაირად:

სატელევიზიო ტექნიკა	10 წელი
ოფისის მოწყობილობები	5 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა და ავეჯი	5 წელი

დ) სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოდგენილია თვითღირებულებით. თვითღირებულება გაანგარიშებულია საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ე) მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები

მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები წარმოდგენილია ნომინალური ღირებულებით.

ვ) ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხორციელდება მომსახურების გაწევისთანავე, როდესაც ხდება მისაღები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა და მოთხოვნის უფლების დადასტურება.

ზ) ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისა და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრებისაგან.

2021 წლის ფინანსური შედეგები

2021 წლის შედეგებით სოპერაციო საქმიანობით მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა 7.290.529 ლარი, არასოპერაციო შემოსავალმა გრანტის სახით შეადგინა 61.817 ლარი. ფინანსურმა შემოსავალმა შეადგინა 12.847. სულ შემოსავალმა შეადგინა 7.365.193 ლარი. ხოლო აღნიშნული შემოსავლის მისაღებად გაწეულმა ხარჯებმა შეადგინა 10.679.654 ლარი. შესაბამისად, კომპანიამ 2021 წლის საქმიანობით მიიღო 3.314.461 ლარის ზარალი.