

შპს „თეგიმის“ ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. კომპანიის საოპერაციო გარემო	6
3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	10
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება	10
5.	11
ამონაგები	11
6.	11
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11
7.	11
მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	11
8.	11
სხვა ხარჯები	11
9.	12
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	12
10.	12
ფინანსური ხარჯი	12
11.	12
ძირითადი საშუალება	12
12.	13
არამატერიალური აქტივები	13
13.	13
მარაგები	13
14.	14
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
15.	14
ფული და ფულის ეკვივალენტები	14
16.	15
მიღებული სესხები	15
17.	15
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
18. პირობები და ვალდებულებები	15
19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	16

შპს „თეგმი“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	742,594	477,675
არამატერიალური აქტივები	12	1,538	1,538
სულ გრძელვადიანი აქტივები		744132	479213
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	445,259	178,192
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14	40,449	623,001
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი		102,830	6,938
ფული და ფულის ეკვივალენტები	15	29,272	85,524
სულ მიმდინარე აქტივები		617,809	893,655
სულ აქტივები		1,361,941.57	1,372,867.96
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		16,770	16,770
სხვა რეზერვები		(15,867)	(30,500)
გაუნაწილებელი მოგება		698,244	817,421
სულ საკუთარი კაპიტალი		699,147	803,692
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	16	345,114	208000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		345114	208000
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	16	167,158	4961.16
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17	150,523	356215.29
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		317680.54	361176.45
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1361941.57	1372867.96

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შპს „თეგმი“-ს
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ლარში)

	შენიშვნა	2019
ამონაგები	5	1,695,822
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(909,386)
პერსონალის ხარჯები		(353,086)
სოციალური დანარიცხები		(12,043)
მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	7	(6,397)
ცვეთა და ამორტიზაცია	11	(35,608)
სხვა ხარჯები	8	(227,538)
საოპერაციო მოგება		151,764
არასაოპერაციო შემოსავალი		19,532
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	9	(9,051)
ფინანსური ხარჯი	10	(50,553)
მოგება დაბეგვრამდე		111,692
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		111,692

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020
 თბილისი, საქართველო

შპს „თეგმი“-ს
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	817,421	- 30,499	886,330
გამოცხადებული დივიდენდი		-230,869	0	- 230,869
წმინდა მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისათვის		111,692		111,692
სხვა რეზერვები			14,632	14,632
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	698,244	- 15,867	699,147

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თეგმი“ (შემდგომში - „კომპანია“) დაფუძნდა 2012 წლის 8 თებერვალს, ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი 38001010385 გია მაჭავარიანი/ დირექტორი

პარტნიორები: 38001010385 გია მაჭავარიანი 100% წლის მფლობელი. საიდენტიფიკაციო კოდი:

439392818, მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო ,

იურიდიული მისამართი: საქართველო, საჩხერის რაიონი, ს. ორღული.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8677	2.6766
1 ევრო/ლარი	3.2095	3.0701

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არ არსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსსფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენის თანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია ფლობს მიწას და არამატერიალურ აქტივს. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)	
შენობა ნაგებობები	5-20
მანქანა დანადგარები	2-5
ავეჯი და ინვენტარი	2-5
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსური აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან

სამშენებლო კონტრაქტებიდან შემოსავლის აღიარება ხდება დასრულების პროცენტული მაჩვენებლის მეთოდის გამოყენებით, რაც გამოითვლება ანგარიშგების თარიღისთვის ფაქტიური დანახარჯების პროპორციულად, მთლიან დაგეგმილ ხარჯებთან მიმართებაში, თითოეული კონტრაქტისთვის.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგებისგარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირდება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარ გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამა ქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარ გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

5. ამონაგები

	2019
შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	761,754
შემოსავალი მზა პროდუქციის და მასალების რეალიზაციიდან	670,378
შემოსავალი ქონების იჯარით გაცემიდან	236,026
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	27,664
სულ	1,695,822

6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული თვითღირებულება 2019 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019
სამშენებლო კონტრაქტების შესრულების თვითღირებულება	(482,162)
რეალიზებული მზა პროდუქციისა და მასალების თვითღირებულება	(427,224)
სულ	(909,386)

7. მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი

	2019
გაუფასურების რეზერვის ცვლილება	(6,397)
სულ	(6,397)

8. სხვა ხარჯები

	2019
კომუნალური გადასახადები	(5,389)
სარეკლამო ხარჯი	(200)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(10,199)
სამშენებლო ტექნიკის იჯარა	(5,625)
ფართის იჯარა	(3,000)
კომუნიკაციის ხარჯი	(1,757)
დაზღვევა ავტომანქანა	(11,449)
დაზღვევა ადმინისტრაცია	(8,894)
საგადასახადო ხარჯი	(1,365)
საწვავის ხარჯი	(82,386)
საკონსულტაციო ხარჯი	(16,812)
საკანცელარიო	(1,258)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(3,078)
მცირეფასიანი ინვენტარი	(14,411)
ავტომანქანის ხარჯი	(46,830)
სხვა	(14,888)
სულ	(227,538)

9. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი

	2019
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(9,051)
სულ	(9,051)

10. ფინანსური ხარჯი

	2019
სს თიბისი ლიზინგი	(17,335)
სს თიბისი ბანკი	(32,288)
სს საქართველოს ბანკი	(930)
სულ	(50,553)

11. ძირითადი საშუალება

	მიწა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
2019 წლის 1 იანვარი	67,533	144,241	27,468	12,665	225,768	477,675
შემოსვლა		5,012	39,481	9,775	304,029	358,297
2019 წლის 31 დეკემბერი	67,533	149,253	66,949	22,440	529,797	835,972
დაგროვილი ცვეთა						
2019 წლის 1 იანვარი		(35,091)	(192,175)	(88,879)	(102,076)	(418,221)
ცვეთის ხარჯი		(10,252)	(23,093)	(13,084)	(46,948)	(93,377)
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	(45,343)	(215,268)	(101,963)	(149,024)	(511,598)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
2019 წლის 1 იანვარი	67,533	144,241	27,468	12,665	225,768	477,675
2019 წლის 31 დეკემბერი	67,533	139,000	43,856	9,356	482,849	742,594

საანგარიშო პერიოდში ადგილი ქონდა რამოდენიმე აქტივის აღიარების შეწყვეტას ვინაიდან მისი გამოყენებიდან აღარ იყო მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის მიღება. აღნიშნულ ოპერაციას მნიშვნელოვანი გავლენა არ მოუხდენია საანგარიშო პერიოდის მოგებაზე, ვინაიდან აღნიშნულ ძირითად საშუალებები მომსახურების ვადაში მნიშვნელოვანწილად იყო გაცვეთილი არ არის დატვირთული იპოთეკითა და გირავნობით რაიმე სახის ვალდებულების უზრუნველსაყოფად.

12. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	არამატერიალური აქტივები სულ
2019 წლის 1 იანვარი	1,538
შემოსვლა	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,538
დაგროვილი ცვეთა	
2019 წლის 1 იანვარი	
ცვეთის ხარჯი	
2019 წლის 31 დეკემბერი	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
2019 წლის 1 იანვარი	1,538
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,538

არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს პროგრამა რომელსაც კომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვისთვის.

13. მარაგები

	31.12.2019	31.12.2018
ნედლეული და მასალები	340,011	66,511
დაუმთავრებელი წარმოება	97,607	97,607
სხვა მარაგები	7,640	14,074
სულ მარგები	445,259	178,192
სულ	445,259	178,192

14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	184,247	765,023
სულ გაუფასურებამდე	184,247	765,023
მინუს: გაუფასურების რეზერვი	(167,353)	(160,432)
წმინდა ფინანსური აქტივები	16,894	604,591
არაფინანსური აქტივები		
გადახდილი ავანსები	19,750	18,410
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ	3,805	
წმინდა არაფინანსური აქტივები	23,555	18,410
სულ	40,449	623,001

გაუფასურების რეზერვის ცვლილება:

	31.12.2019	2018
1 იანვარი		
საექვო მოთხოვნების ანარიცხის ცვლილება	(6,921)	(1,731)
31 დეკემბერი	(6,921)	(1,731)

15. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2018
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში		1
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	6,116	80,831
ნადდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	23,155	4,692
სულ	29,272	85,524

16. მიღებული სესხები

კომპანიას გახსნილი აქვს საკრედიტო ხაზი სს „თიბისი ბანკთან“- და სს "საქართველოს ბანკთან" დადებული სასესხო ხელშეკრულების საფუძველზე. სესხის აღება და დაფარვა ხორციელდება პერიოდულად კალენდარული წლის შიგნით.

	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	მიღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	ძირი ლარში
სს საქართველოს ბანკი	3.5%	ევრო	20.11.2019	20.11.2020	345,114
სს თიბისი ლიზინგი 1		ლარი	14.06.2019	20.09.2022	106,041
სს თიბისი ლიზინგი 2		ლარი	25.09.2019	20.12.2022	61,117
სულ					451,155

17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	79,052	9,413
გადასახდელი ხელფასები	22,046	4,096
სულ ფინანსური ვალდებულებები	101,098	13,509
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	49,425	342,707
სულ არაფინანსური ვალდებულებები	49,425	342,707
სულ	150,523	356,215

18. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა (2017 წლის 31 დეკემბერი: არანაირი ვალდებულება)

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

შპს „თეგმი“-ს
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
 (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	817,421	- 30,499	886,330
გამოცხადებული დივიდენდი		-230,869	0	- 230,869
წმინდა მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისათვის		111,692		111,692
სხვა რეზერვები			14,632	14,632
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	698,244	- 15,867	699,147

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

თაზ მჭედუაძე
 სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020
 თბილისი, საქართველო

შპს „თეგმი“-ს
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ლარში)

	შენიშვნა	2019
ამონაგები	5	1,695,822
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(909,386)
პერსონალის ხარჯები		(353,086)
სოციალური დანარიცხები		(12,043)
მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	7	(6,397)
ცვეთა და ამორტიზაცია	11	(35,608)
სხვა ხარჯები	8	(227,538)
საოპერაციო მოგება		151,764
არასაოპერაციო შემოსავალი		19,532
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	9	(9,051)
ფინანსური ხარჯი	10	(50,553)
მოგება დაბეგვრამდე		111,692
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		111,692

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

გოთა მჭავრედიანი *ბ. შავეჩაძე*
 სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020
 თბილისი, საქართველო

შპს „თეგმი“-ს
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	742,594	477,675
არამატერიალური აქტივები	12	1,538	1,538
სულ გრძელვადიანი აქტივები		744132	479213
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	445,259	178,192
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14	40,449	623,001
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი		102,830	6,938
ფული და ფულის ეკვივალენტები	15	29,272	85,524
სულ მიმდინარე აქტივები		617,809	893,655
სულ აქტივები		1,361,941.57	1,372,867.96
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		16,770	16,770
სხვა რეზერვები		(15,867)	(30,500)
გაუნაწილებელი მოგება		698,244	817,421
სულ საკუთარი კაპიტალი		699,147	803,692
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	16	345,114	208000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		345114	208000
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	16	167,158	4961.16
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17	150,523	356215.29
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		317680.54	361176.45
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1361941.57	1372867.96

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

გია პეტრიაშვილი *დ. პეტრიაშვილი*
სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2020
თბილისი, საქართველო