

შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
განმარტებითი შენიშვნები	6

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ათას ქართულ ლარში („ლ“).

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	4	3,862,057	6,486,000
თვითღირებულება	5	(4,700,943)	(3,046,000)
საერთო მოგება		(838,886)	3,440,000
სხვა შემოსავალი	6	18,803	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(517,251)	(826,000)
ძირითადი საშუალების გასვლიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი - წმინდა	7	554,282	210,000
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	0	(60,966)	250,000
სხვა ხარჯები	0	(2,714)	(10,000)
საოპერაციო მოგება		(846,732)	3,064,000
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	8	(167,899)	(357,000)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(167,899)	(357,000)
მოგება დაბეგვრამდე		(1,014,631)	2,707,000
მოგების გადასახადი			-
პერიოდის მოგება		(1,014,631)	2,707,000
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(1,014,631)	2,707,000

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 17 სექტემბერს:

დირექტორი:

ლაშა ჯყონია

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	4	3,862,057	6,486,000
თვითღირებულება	5	(4,700,943)	(3,046,000)
საერთო მოგება		(838,886)	3,440,000
სხვა შემოსავალი	6	18,803	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(517,251)	(826,000)
ძირითადი საშუალების გასვლიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი - წმინდა	7	554,282	210,000
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	0	(60,966)	250,000
სხვა ხარჯები	0	(2,714)	(10,000)
საოპერაციო მოგება		(846,732)	3,064,000
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	8	(167,899)	(357,000)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(167,899)	(357,000)
მოგება დაბეგვრამდე		(1,014,631)	2,707,000
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		(1,014,631)	2,707,000
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(1,014,631)	2,707,000

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 17 სექტემბერს:

დირექტორი:

ლაშა ჭყონია



6-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

6-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	6,420,779	9,094,238
არამატერიალური აქტივი		0	0
		6,420,779	9,094,238
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	10	28,986	420,602
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11	1,723,408	968,756
მარაგები	12	431,036	197,945
გადახდილი ავანსები	13	477,175	457,622
სხვა მიმდინარე აქტივები	14	73,503	34,079
		2,734,108	2,079,005
მთლიანი აქტივები		9,154,886	11,173,243
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		6,627,877	8,882,615
		6,627,877	8,882,615
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	15	1,853,739	1,774,460
		1,853,739	1,774,460
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	16	8,322	12,738
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	16	578,941	300,403
საგადასახადო ვალდებულებები	16	77,816	57,297
გადასახდელი პროცენტი		0	105,030
მოკლევადიანი სესხი	15	8,192	40,700
		673,270	516,167
მთლიანი ვალდებულებები		2,527,009	2,290,628
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,154,886	11,173,242

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 17 სექტემბერს.

დირექტორი:

ლაშა ჭყონია

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	6,420,779	9,094,238
არამატერიალური აქტივი		0	0
		6,420,779	9,094,238
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	10	28,986	420,602
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11	1,723,408	968,756
მარაგები	12	431,036	197,945
გადახდილი ავანსები	13	477,175	457,622
სხვა მიმდინარე აქტივები	14	73,503	34,079
		2,734,108	2,079,005
მთლიანი აქტივები		9,154,886	11,173,243
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		6,627,877	8,882,615
		6,627,877	8,882,615
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	15	1,853,739	1,774,460
		1,853,739	1,774,460
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	16	8,322	12,738
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	16	578,941	300,403
საგადასახადო ვალდებულებები	16	77,816	57,297
გადასახდელი პროცენტი		0	105,030
მოკლევადიანი სესხი	15	8,192	40,700
		673,270	516,167
მთლიანი ვალდებულებები		2,527,009	2,290,628
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,154,886	11,173,242

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელების მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 17 სექტემბერს.

დირექტორი:

ლაშა ჭყონია



შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	8,882,615	8,882,615
მოგება წლის ბოლოს			(1,014,631)	(1,014,631)
სხვა სრული შემოსავალი		-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(1,014,631)	(1,014,631)
გაცემული დივიდენდი			(1,240,108)	(1,240,108)
გასული წლის კორექტირება			-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	6,627,877	6,627,877

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 17 სექტემბერს:

დირექტორი:

ლაშა ჭყონია

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	8,882,615	8,882,615
მოგება წლის ბოლოს			(1,014,631)	(1,014,631)
სხვა სრული შემოსავალი		-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(1,014,631)	(1,014,631)
გაცემული დივიდენდი			(1,240,108)	(1,240,108)
გასული წლის კორექტირება			-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	6,627,877	6,627,877

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 17 სექტემბერს:

დირექტორი:

ლ.შ.ა. ჯიქია



შპს „თი ქეი გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

„თი-ქეი გრუპ“ („კომპანია“) არის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. სპეციალიზირებულია სამშენებლო და მძიმე ტექნიკის გაქირავებაში, მისამართი: საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, რატეგანის II ჩიხი, N10

კომპანიის 100%-იანი წილის ერთადერთი მფლობელი არის ლაშა ჭყონია

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

2.1. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის (მოგება-ზარალის), ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია წარმოადგენს მოგება-ზარალის ანგარიშგებას ხარჯების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით, რადგან თვლის, რომ ანგარიშგების მკითხველს უფრო გამოსადეგ ინფორმაციას აძლევს ეს მეთოდი, ვინაიდან იგი უკეთესად ასახავს თუ როგორ იმართება ოპერაციები ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე / გრძელვადიან დაყოფას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არასაბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უკანასკნელი ტრანზაქციის ფასებს, ან დისკონტირებული ფულადი ნაკადის ანალიზით). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

2.2. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი.

შემოსავალი აღიარდება, როცა მომსახურების გაწევა დასრულებულია, ამ შემოსავლის მისაღებად გაწეული ხარჯების შესაბამისად. შემოსავალი არის მომსახურების საფასურად მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული უკან დაბრუნებები, სავაჭრო ფასდაკლებები და გაყიდვებზე დამოკიდებული გადასახადები (ასეთების არსებობის შემთხვევაში).

2.3. ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ძირითადი საშუალებების, აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის ჩამოწერა, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში:

დასახელება	მომსახურების ვადა/ცვეთის მეთოდი	ნარჩენი წილი
ავეჯი და ოფისის ტექნიკა	შემცირებადი ნაშთის	10%
მანქანა დანადგარები	შემცირებადი ნაშთის	10%
სამშენებლო ტექნიკა	შემცირებადი ნაშთის	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	შემცირებადი ნაშთის	20%
საოფისე კონტეინერი	შემცირებადი ნაშთის	10%
მიწა	არ იცვითება	

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

2.4. იჯარით აღებული აქტივები

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა (ლიზინგი) თუ მფლობელობასთან დაკავშირებული რისკები და უკუგება მნიშვნელოვანწილად გადმოდის კომპანიაში. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც საოპერაციო იჯარა.

აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც წარმოიქმნება ფინანსური ლიზინგის კონტრაქტებიდან, თავდაპირველად აღიარდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სამართლიანი ღირებულებით ან, თუ უფრო ნაკლებია, მომავალი სალიზინგო გადასახდელების მიმდინარე ღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ცვეთის პოლიტიკა არის საკუთრებაში არსებული ცვეთადი აქტივების შესაბამისი.

სალიზინგო გადასახადში შემავალი საპროცენტო ელემენტი აღიარდება მოგება-ზარალში.

საოპერაციო იჯარის საიჯარო გადასახდელები აღიარდება მოგება-ზარალში წრფივი მეთოდით, საიჯარო პირობების შესაბამისად.

2.5. არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, მოგება-ზარალის ანგარიშგების ხარჯებში გატარებით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას შორის უმეტესი. ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ინდივიდუალური აქტივისთვის, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ აქტივი არ წარმოქმნის ფულადი სახსრების შემოდინებას სხვა აქტივებისგან ან აქტივთა ჯგუფისგან დამოუკიდებლად. თუ ადგილი აქვს ასეთ შემთხვევას, ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულისთვის, რომელსაც ეკუთვნის აქტივი.

2.6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე. დაუმთავრებელი და მზა პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულს, პირდაპირ ხელფასებს და ნორმალური ფუნქციონირების შესაბამის საწარმოო ზედნაღებ დანახარჯებს.

მომველებული მარაგების ჩამოწერა ხდება მათი მომავალში მოსალოდნელი გამოყენების და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულების ანალიზის შედეგად.

2.7. ფინანსური ინსტრუმენტები

მსს ფასს მე-11 განყოფილების მიხედვით - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“, კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიამ ფინანსური ინსტრუმენტები დააკლასიფიცირა, როგორც სესხები და მოთხოვნები. ეს ფინანსური აქტივები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (გარდა მოკლევადიანი მოთხოვნებისა,

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

სადაც პროცენტი უმნიშვნელოა), რასაც გამოაკლდება გაუფასურებით ან უიმედო ვალად ცნობის შედეგად წარმოქმნილი ზარალი. გაუფასურების ინდიკატორების შეფასება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის. როგორც წესი, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, საბანკო ნაშთები და ფული კლასიფიცირდება ამ კატეგორიაში.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება მაშინ, როცა ინვესტიციიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება ამოიწურება ან გადაიცემა მფლობელობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკთან და უკუგებასთან ერთად.

ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების თავდაპირველად აღიარებული ღირებულება ჩვეულებრივ არ იცვლება ხოლმე, ვინაიდან ვალდებულება ზუსტადაა ცნობილი და ანგარიშსწორება მოსალოდნელია მოკლე ვადაში.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები იქვეითება და წმინდა თანხის წარმოდგენა ხდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როცა არსებობს გაქვითვის იურიდიული უფლება და ანგარიშსწორების გაქვითულ თანხაზე წარმოების განზრახვა.

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ხელშეკრულებებს, რომლებიც ადასტურებენ კომპანიის აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით, გარიგებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების გამოკლების შემდეგ.

2.8. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები არის საპროცენტო და სხვა დანახარჯები რომელსაც, რომლებიც პირდაპირაა დაკავშირებული სესხით სარგებლობასთან.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯებია: ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით გაანგარიშებული საპროცენტო ხარჯი, როგორც ეს აღწერილია მე-11 განყოფილებაში - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“; და ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული ფინანსური ხარჯები, რომელიც აღიარებულია მე-20 განყოფილების - „იჯარა“ - შესაბამისად;

2.9. უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ანგარიშგების თარიღში გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში (ქართული ლარი, ლ), საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით:

	USD / ლ	EUR/ლ
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3,28	4,03
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2,68	3,20

ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისათვის მოქმედი გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

2.10. მოგების გადასახადი

2016 წლის 13 მაისს, საქართველოს პარლამენტმა დააკანონა მოგების გადასახადის ახალი („ესტონური“) მოდელი, რაც ძირითადად გულისხმობს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების დივიდენდად განაწილების შემთხვევაში (ნაცვლად მოგების დაბეგვრისა გამომუშავების მომენტში). შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიის დასაბეგრი მოგება არის გადახდილი დივიდენდების ტოლი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) და შესაბამისი გადასახადი აღიარდება პირდაპირ კაპიტალში გადახდილ დივიდენდებთან ერთად.

2.11. ანარიცხები (რეზერვები)

თუ წარსული მოვლენების შედეგად, საანგარიშგებო თარიღის მომენტისთვის კომპანიას აქვს მიმდინარე ვალდებულება (იურიდიული ან კონსტრუქციული) და სავარაუდოა, რომ კომპანია შეასრულებს ამ ვალდებულებას, მაშინ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხები. ანარიცხები ფასდება ვალდებულების დასაფარად საჭირო თანხით და დისკონტირდება მიმდინარე ღირებულებამდე განაკვეთით, რაც ასახავს დროში ფულის ღირებულების ცვლილებას და ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებულ რისკებს მიმდინარე საბაზრო პირობებით. შეფასებებში ცვლილება აისახება შესაბამისი პერიოდის მოგება-ზარალში.

2.12 დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ანგარიშგების მომზადებისას არ არის გამოყენებული ისეთი სააღრიცხვო შეფასებები, რომლებიც დაკავშირებულია მომავალ ფინანსურ წელიწადში აქტივების და ვალდებულებების მიმდინარე ნაშთების არსებითი კორექტირების მნიშვნელოვან რისკთან.

4. საოპერაციო შემოსავალი

საოპერაციო შემოსავალი შედგება შემდეგი მიმართულებებისგან:

	2020	2019
შემოსავალი მომსახურებიდან	3,079,034	5,987,000
შემოსავალი რეალიზაციიდან	783,023	499,000
	3,862,057	6,486,000

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

5. ხარჯების გაშიფვრა მათი ბუნების მიხედვით

შემდეგი ცხრილი წარმოადგენს საოპერაციო შემოსავლის თვითღირებულებას და საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს მათი ბუნების მიხედვით.

თვითღირებულება

	2020	2019
ტექნიკის იჯარა	242,166	497,000
ტრანსპორტირება	49,957	148,000
მომსახურების შესყიდვა	969,627	9,000
გამოყენებული მარაგები	912,949	675,000
შრომის ანაზღაურება	671,747	763,000
შეკეთება და რემონტი	21,583	298,000
საწვავის ხარჯი	57,424	109,000
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,775,491	547,000
სულ თვითღირებულება	4,700,943	3,046,000

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
თანამშრომელთა კომპენსაცია	278,789	626,000
დაზღვევა	6,959	5,000
საკონსულტაციო ხარჯი	29,475	3,000
ქონების გადასახადი	74,613	118,000
ცვეთა და ამორტიზაცია	68,431	31,000
ბანკის საკომისიო	6,998	8,000
სავაჭრო მოთხოვნების ჩამოწერა	-	10,000
სხვა	51,987	35,000
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	517,251	836,000

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

6. სხვა შემოსავლები

	2020	2019
სახელმწიფოს მხრიდან დაწესებული შეღავათი საშემოსავლო გადასახადში	18,803	-
	18,803	-

7. ძირითადი საშუალების გასვლიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი - წმინდა

	2020	2019
ძირითადი საშუალების გასვლიდან მიღებული შემოსავალი	2,224,981	-
გასული ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება	(1,670,699)	-
	554,282	-

8. ფინანსური ხარჯი, წმინდა

	2020	2019
თიბისი ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯი	167,899	357,000
	167,899	357,000

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“
 ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ათას ქართულ ლარში
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

9. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	მობილური კონსტრუქციები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები და სპეც ტექნიკა	სულ
31 დეკემბერი 2019	459,712	30,574	191,839	36,219	12,477,433	13,195,777
შემოსვლა		328,295	-	13,801	497,325	839,421
გადაფასება						-
გასვლა	-	-	-	(2,458)	(3,362,332)	(3,364,789)
31 დეკემბერი 2020	459,712	358,869	191,839	47,563	9,612,426	10,670,408
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2019		(10,161)	(67,333)	(11,024)	(4,013,021)	(4,101,539)
პერიოდის ცვეთა		(35,038)	(12,451)	(4,086)	(1,792,347)	(1,843,922)
გაუფასურება		-	-	-	-	-
გასვლა		-	-	-	1,695,831	1,695,831
31 დეკემბერი 2020	-	(45,199)	(79,783)	(15,110)	(4,109,537)	(4,249,630)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2019		20,413	124,506	25,196	8,464,412	9,094,238
31 დეკემბერი 2020		313,670	112,055	32,453	5,502,889	6,420,779

ცვეთის ხარჯი შედის საოპერაციო შემოსავლების თვითღირებულებასა და საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

სამშენებლო ტექნიკა დაგირავებულია სესხის უზრუნველყოფისთვის (გ/შ 11).

10. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31-Dec-20	31-Dec-19
ფული სალაროში	-	-
ფული სს „თიბისი ბანკში“	28,986	420,602
	28,986	420,602

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31-Dec-20	31-Dec-19
სავაჭრო მოთხოვნები დაკავშირებული მხარის მიმართ	885,567	40,000
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	837,841	1,088,756
გაუფასურების რეზერვი	-	(160,000)
სულ სავაჭრო მოთხოვნები, წმინდა	1,723,408	968,756

მოთხოვნების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა არსებითი.

12. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2020	2019
ტექნიკის სათადარიგო და მაკომპლექტებელი ნაწილებისგან	428,565	197,945
საწვავი	2,471	-
	431,036	197,945

13. გადახდილი ავანსები

	31-Dec-20	31-Dec-19
მომწოდებლებზე ძირითადი საშუალებებისთვის და ტექნიკის სათადარიგო ნაწილებისთვის გადახდილი ავანსები	477,175	457,622
	477,175	457,622

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

14. სხვა მიმდინარე აქტივები

	31-Dec-20	31-Dec-19
წინასწარ ანაზღაურებული ქონების გადასახადი	69,980	33,961
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი	1,784	119
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1,740	
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	73,503	34,079

15. მიღებული სესხები

		31-Dec-20	31-Dec-19
გრძელვადიანი სესხი სს „თიბისი ბანკისგან“ GEL	11-13%	1,402,389	1,320,000
სულ გრძელვადიანი სესხები		1,402,389	1,320,000
სს „თიბისი ბანკისგან“ სესხის მოკლევადიანი ნაწილი GEL	11-13%	451,370	454,460
დამფუძნებელი ფიზიკური პირისგან სესხი		8,192	40,700
სულ მოკლევადიანი სესხები		459,542	495,160

16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31-Dec-20	31-Dec-19
სავაჭრო ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარეების მიმართ	321,498	9,000
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	257,443	291,402.93
გადასახდელი ხელფასი	8,322	12,738
საგადასახადო ვალდებულება	77,816	57,297
გადასახდელი პროცენტი	-	105,030
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	665,078	475,467

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა არსებითი.

17. დაკავშირებული მხარეები

	2020	2019
<i>ტრანზაქციების ოდენობა:</i>		
გაყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებულ საწარმოებზე	2,659,943	308,000
შესყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოებისგან	958,502	185,000
მენეჯმენტის ანაზღაურება	17,436	36,000
 <i>ნაშთები 31 დეკემბერს:</i>		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	885,567	40,000
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	321,498	9,000

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 17 სექტემბერს.

დირექტორი:

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა არსებითი.

17. დაკავშირებული მხარეები

	2020	2019
<i>ტრანზაქციების ოდენობა:</i>		
გაყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებულ საწარმოებზე	2,659,943	308,000
შესყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოებისგან	958,502	185,000
მენეჯმენტის ანაზღაურება	17,436	36,000
<i>ნაშთები 31 დეკემბერს:</i>		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	885,567	40,000
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	321,498	9,000

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 17 სექტემბერს.

დირექტორი:

