

შპს „თეგიმის“ ფინანსური ანგარიშგება 2020 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. ამონაგები	11
6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11
7. მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	11
8. სხვა ხარჯები	12
9. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	12
10. ფინანსური ხარჯი	12
11. ძირითადი საშუალება	14
12. არამატერიალური აქტივები	14
13. მარაგები	15
14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
15. ფული და ფულის ეკვივალენტები	16
16. მიღებული სესხები	16
17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17
18. პირობები და ვალდებულებები	17
19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	17

შპს „თეგმი“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	მენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	<u>11</u>	893176	742594	477675
არამატერიალური აქტივები	<u>12</u>	1538	1538	1538
სულ გრძელვადიანი აქტივები	-	894714	744132	479213
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	<u>13</u>	413484	445259	178192
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	<u>14</u>	360508	40449	623001
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი	-	-	102830	6938
ფული და ფულის ეკვივალენტები	<u>15</u>	274366	29272	85524
სულ მიმდინარე აქტივები	-	1048358	617809	893655
სულ აქტივები	-	1943072	1361942	1372868
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		16770	16770	16770
სხვა რეზერვები		-103525	-15867	-30500
გაუნაწილებელი მოგება		575887	698244	817421
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	489132	699147	803692
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები	<u>16</u>	272148	167158	4961
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		272148	167158	4961
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიღებული სესხები	<u>16</u>	710289	345114	208000
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	<u>17</u>	471503	150523	356215
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1181792	495637	564215
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1943072	1361942	1372868

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

შპს „თეგიმი“-ს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	<u>5</u>	2,268,150	1,695,822
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	<u>6</u>	(531,493)	(909,386)
შრომის ანაზღაურება		(945,883)	(353,086)
სოციალური დანარიცხები		(18,989)	(12,043)
მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	<u>7</u>	(260)	(6,397)
ცვეთა და ამორტიზაცია	<u>11</u>	(98,395)	(35,608)
სხვა ხარჯები	<u>8</u>	(260,937)	(227,538)
საოპერაციო მოგება		412,193	151,764
არასაოპერაციო შემოსავალი		13,003	19,532
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	<u>9</u>	(3,131)	(9,051)
ფინანსური ხარჯი	<u>10</u>	(41,476)	(50,553)
მოგება დაბეგვრამდე		380,590	111,692
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		380,590	111,692

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

შპს „თეგმი“-ს

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2020 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	803,692
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

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	698,244	- 15,867	699,147
გამოცხადებული დივიდენდი		-502,947		- 502,947
წმინდა მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისათვის		380,590		380,590
სხვა რეზერვები			-87,658	- 87,658
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	575,887	- 103,525	489,132

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2021
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 2020	31 დეკემბერი 2019
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.2766	2.8677
1 ევრო/ლარი	4.0233	3.2095

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

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

წინასწარი 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 ანაგარიშგების 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 საშუალებების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლება 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 ახიარდება 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 აქტივზე 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. შესაძარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

5. ამონაგები

	2020
შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	1,124,324
შემოსავალი მზა პროდუქციის და მასალების რეალიზაციიდან	449,921
შემოსავალი ქონების იჯარით გაცემიდან	10,367
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	683,538
სულ	2,268,150

6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული თვითღირებულება 2020 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020
სამშენებლო კონტრაქტების შესრულების თვითღირებულება	(326,009)
რეალიზებული მზა პროდუქციისა და მასალების თვითღირებულება	(205,484)
გაწეული მომსახურებია თვითღირებულება	
სულ	(531,493)

7. მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი

	2020
გაუფასურების რეზერვის ცვლილება	(260)
უიმედო მოთხოვნების ჩამოწერა	
სულ	(260)

8. სხვა ხარჯები

	2020
კომუნალური გადასახადები	(4,268)
სარეკლამო ხარჯი	
ტრანსპორტირების ხარჯი	(1,775)
სამშენებლო ტექნიკის იჯარა	
ფართის იჯარა	(4,500)
კომუნიკაციის ხარჯი	(1,731)
დაზღვევა ავტომანქანა	(13,781)
დაზღვევა ადმინისტრაცია	(10,535)
საგადასახადო ხარჯი	(82,904)
საწვავის ხარჯი	(49,217)
საქველმოქმედო	(100)
საკონსულტაციო ხარჯი	(13,475)
საკანცელარიო	(2,210)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(3,350)
მარაგების გაუფასურების რეზერვი	
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი	
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან წარმოქმნილი ზარალი	(18,922)
მცირეფასიანი ინვენტარი	
ავტომანქანის ხარჯი	(44,352)
სხვა	(9,818)
სულ	(260,937)

9. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი

	2020
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(3,131)
სულ	(3,131)

10. ფინანსური ხარჯი

	2020
სს ხალიკ ბანკი	
სს თიბისი ლიზინგი	(25,938)

სს თიბისი ბანკი	
სს საქართველოს ბანკი	(15,538)
სულ	(41,476)

11. ძირითადი საშუალება

	მიწა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ავჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
2020 წლის 1 იანვარი	67,533	139,000	43,856	9,356	509,758	769,504
შემოსვლა		14,558	54,915	881	205,312	275,667
გასვლა					(53,599)	(53,599)
2020 წლის 31 დეკემბერი	67,533	153,559	98,771	10,238	661,471	991,571
დაგროვილი ცვეთა						
2020 წლის 1 იანვარი		(45,343)	(215,268)	(101,963)	(149,024)	(511,598)
ცვეთის ხარჯი		(10,761)	(26,519)	(6,740)	(54,375)	(98,395)
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(56,104)	(241,787)	(108,703)	(203,399)	(609,993)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
2020 წლის 1 იანვარი	67,533	139,000	43,856	9,356	509,758	769,504
2020 წლის 31 დეკემბერი	67,533	142,797	72,252	3,498	607,096	893,176

საანგარიშო პერიოდში ადგილი ჰქონდა 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 იზოთეკითა და გირავნობით რაიმე სახის ვალდებულების უზრუნველსაყოფად.

12. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	სხვა
2020 წლის 1 იანვარი	1,538
შემოსვლა	
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,538
დაგროვილი ცვეთა	
2020 წლის 1 იანვარი	
ცვეთის ხარჯი	
2020 წლის 31 დეკემბერი	-

წმინდა საბალანსო დირეზული**2020 წლის 1 იანვარი** **1,538****2020 წლის 31 დეკემბერი** **1,538**

არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს პროგრამა რომელსაც კომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვისთვის.

13. მარაგები

	31.12.2020	31.12.2019
ნედლეული და მასალები	291,566	340,011
დაუმთავრებელი წარმოება მზა პროდუქცია	97,607	97,607
სხვა მარაგები	24,310	7,640
სულ მარაგები	413,484	445,259
მინუს: გაფასურების რეზერვი		
სულ	413,484	445,259

14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	451,847	184,247
სულ გაუფასურებამდე	451,848	184,247
მინუს: გაუფასურების რეზერვი	(167,173)	(167,353)
წმინდა ფინანსური აქტივები	284,675	16,894

არაფინანსური აქტივები

გადახდილი ავანსები	15,525	19,750
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ	60,307	3,805
სულ გაუფასურებამდე		

მინუს: გაუფასურების რეზერვი

წმინდა არაფინანსური აქტივები	75,833	23,555
სულ	360,508	40,449

გაუფასურების რეზერვის ცვლილება:

	31.12.2020	31.12.2019
1 იანვარი		
საექვო მოთხოვნების ანარიცხის ცვლილება	(260)	(6,921)
31 დეკემბერი	(260)	(6,921)

15. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.12.2020	31.12.2019
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	266,740	
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	7,029	6,116
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	597	23,155
სულ	274,366	29,272

16. მიღებული სესხები

სს "საქართველოს ბანკთან" დადებული სასესხო ხელშეკრულების საფუძველზე. სესხის აღება და დაფარვა ხორციელდება პერიოდულად კალენდარული წლის შიგნით.

	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	მიღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	2020 წლის განმავლობაში ძირი ლარში
სს საქართველოს ბანკი	3.5%	ევრო	20.11.2019	20.11.2020	710,289
სს თიბისი ლიზინგი 1		ლარი	14.06.2019	20.09.2022	99,416
სს თიბისი ლიზინგი 2		ლარი	25.09.2019	20.12.2022	44,175
შპს საქართველოს სალიზინგო კომპანია		ლარი	03.02.2020	03.02.2023	128,557
სულ					982,437

17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	16,747	79,052
გადასახდელი ხელფასები	87,768	22,046
სხვა ვალდებულებები	65,907	
სულ ფინანსური ვალდებულებები	170,423	101,098
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	301,080	49,425
სულ არაფინანსური ვალდებულებები	301,080	49,425
სულ	471,503	150,523

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, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა (2019 წლის 31 დეკემბერი: არანაირი ვალდებულება)

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

შპს „თეგეში“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	<u>11</u>	893176	742594	477675
არამატერიალური აქტივები	<u>12</u>	1538	1538	1538
სულ გრძელვადიანი აქტივები	-	894714	744132	479213
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	<u>13</u>	413484	445259	178192
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	<u>14</u>	360508	40449	623001
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი	-	-	102830	6938
ფული და ფულის ეკვივალენტები	<u>15</u>	274366	29272	85524
სულ მიმდინარე აქტივები	-	1048358	617809	893655
სულ აქტივები	-	1943072	1361942	1372868
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი	-	16770	16770	16770
სხვა რეზერვები	-	-103525	-15867	-30500
გაუნაწილებელი მოგება	-	575887	698244	817421
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	489132	699147	803692
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები	<u>16</u>	272148	167158	4961
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	272148	167158	4961
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიღებული სესხები	<u>16</u>	710289	345114	208000
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	<u>17</u>	471503	150523	356215
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	1181792	495637	564215
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-	1943072	1361942	1372868

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

გოს მჭედუხიანი ქ. მჭედუხიანი
სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

შპს „თეგმი“-ს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	<u>5</u>	2,268,150	1,695,822
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	<u>6</u>	(531,493)	(909,386)
შრომის ანაზღაურება		(945,883)	(353,086)
სოციალური დანარიცხები		(18,989)	(12,043)
მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	<u>7</u>	(260)	(6,397)
ცვეთა და ამორტიზაცია	<u>11</u>	(98,395)	(35,608)
სხვა ხარჯები	<u>8</u>	(260,937)	(227,538)
საოპერაციო მოგება		412,193	151,764
არასაოპერაციო შემოსავალი		13,003	19,532
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	<u>9</u>	(3,131)	(9,051)
ფინანსური ხარჯი	<u>10</u>	(41,476)	(50,553)
მოგება დაბეგვრამდე		380,590	111,692
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		380,590	111,692

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

გაბრიელა მგელიანი *1. მჭავჭავაძე*
სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

შპს „თეგმი“- ს

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2020 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	803,692
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

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	698,244	- 15,867	699,147
გამოცხადებული დივიდენდი		-502,947		502,947
წმინდა მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისათვის		380,590		380,590
სხვა რეზერვები			-87,658	87,658
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	575,887	- 103,525	489,132

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

მ. ჯგერაძე
სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2021
თბილისი, საქართველო