

შპს „თეგიმის“ ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

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 მოგება	12
10. ფინანსური ხარჯი	12
11. ძირითადი საშუალება	13
12. არამატერიალური აქტივები	13
13. მარაგები	14
14. ფული და ფულის ეკვივალენტები	16
15. მიღებული სესხები	16
16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
17. პირობები და ვალდებულებები	16
18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	17

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	629,437	893176
არამატერიალური აქტივები	12	2,546	1538
სულ გრძელვადიანი აქტივები		631984	894714
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	132,486	413484
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14	263,487	360508
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი		-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები	15	266,130	274366
სულ მიმდინარე აქტივები		662,104	1048358
სულ აქტივები		1,294,087	1943072
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		641	16770
სხვა რეზერვები		(103,525)	(103525)
გაუნაწილებელი მოგება		860,202	575887
სულ საკუთარი კაპიტალი		757,318	489132
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	16	73,361	272148
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		73,361	272148
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	16	210,240	710289
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17	253,168	471503
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		463,408	1181792
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1294087	1943072

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	5	3,157,956	2,268,150
რეალიზებული პროდუქციის			
თვითღირებულება	6	(1,910,668)	(531,493)
შრომის ანაზღაურება		(275,622)	(945,883)
სოციალური დანარიცხები		(23,775)	(18,989)
მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	7	(7,445)	(260)
ცვეთა და ამორტიზაცია	11	(39,406)	(98,395)
სხვა ხარჯები	8	(233,750)	(260,937)
საოპერაციო მოგება		667,290	412,193
არასაოპერაციო შემოსავალი		9,186	13,003
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		11,876	
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება	9	2,405	(3,131)
ფინანსური ხარჯი	10	(79,246)	(41,476)
მოგება დაბეგვრამდე		611,511	380,590
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		611,511	380,590

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო

შპს „თეგმი“-ს

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	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

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	575,887	- 103,525	489,132
გამოცხადებული დივიდენდი		-301,736		- - 301,736
წმინდა მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისათვის		611,511		611,511
სხვა რეზერვები	-16,129	-25,459		- 41,588
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	641	860,202	- 103,525	757,318

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022
თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თეგიმი“ (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 2021	31 დეკემბერი 2020
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.0976	3.2766
1 ევრო/ლარი	3.5040	4.0233

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, მარეგულირებელდაპოლიტიკური 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 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 ამაჟამად 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 საადრიცხვო 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 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, რომვერ 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

	2021
შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	899,540
შემოსავალი მზა პროდუქციის და მასალების რეალიზაციიდან	933,162
შემოსავალი ქონების იჯარით გაცემიდან	227,176
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	1,098,079
სულ	3,157,956

6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული თვითღირებულება 2021 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

სამშენებლო კონტრაქტების შესრულების თვითღირებულება	(1,496,070)
რეალიზებული მზა პროდუქციისა და მასალების თვითღირებულება	(414,598)
სულ	(1,910,668)

7. მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი

	2021
გაუფასურების რეზერვის ცვლილება	(7,445)
სულ	(7,445)

8. სხვა ხარჯები

	2021
კომუნალური გადასახადები	(6,486)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(11,617)
ფართის იჯარა	(4,500)
კომუნიკაციის ხარჯი	(1,490)
დაზღვევა ავტომანქანა	(4,575)
დაზღვევა ადმინისტრაცია	(10,155)
საგადასახადო ხარჯი	(51,748)
საწვავის ხარჯი	(64,339)
საკონსულტაციო ხარჯი	(14,500)
საკანცელარიო	(2,457)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(4,609)
ავტომანქანის ხარჯი	(44,114)
სხვა	(13,160)
სულ	(233,750)

9. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება

	2021
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	2,405
სულ	2,405

10. ფინანსური ხარჯი

	2021
სს თიბისი ლიზინგი	(32,639)
სს საქართველოს სალიზინგო კომპანია	(17,411)
სს საქართველოს ბანკი	(29,195)
სულ	(79,246)

11. ძირითადი საშუალება

	მიწა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სულ
2021 წლის 1 იანვარი	67,533	190,888	94,396	14,411	717,864	97,607	1,182,699
შემოსვლა				4,173	3,633		7,806
გასვლა			(38,933)	(10,691)	(228,158)		(277,782)
2021 წლის 31 დეკემბერი	67,533	190,888	55,463	7,893	493,339	97,607	912,723
დაგროვილი ცვეთა							
2021 წლის 1 იანვარი		(48,091)	(22,144)	(10,913)	(175,711)	-	(256,859)
ცვეთის ხარჯი		(10,296)	(5,535)	(3,099)	(18,187)		(37,117)
ცვეთის ჩამოწერა				10,691			10,691
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	(58,387)	(27,679)	(3,321)	(193,898)	-	(283,285)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2021 წლის 1 იანვარი	67,533	190,888	94,396	14,411	717,864	97,607	1,182,699
2021 წლის 31 დეკემბერი	67,533	132,501	27,784	4,572	299,441	97,607	629,838

12. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	სხვა
2021 წლის 1 იანვარი	1,508
შემოსვლა	1,538
2021 წლის 31 დეკემბერი	2,546
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
2021 წლის 1 იანვარი	1,538
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,538

არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს პროგრამა რომელსაც კომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვისთვის.

13. მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020
ნედლეული და მასალები	132,228	291,566
დაუმთავრებელი წარმოება		97,607
სხვა მარაგები	258	24,310
სულ მარაგები	132,486	413,484
სულ	132,486	413,484

14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	418,574	451,847
სულ გაუფასურებამდე	418,574	451,848
მინუს: გაუფასურების რეზერვი	(160,221)	(167,173)
წმინდა ფინანსური აქტივები	258,354	284,675
 არაფინანსური აქტივები		
გადახდილი ავანსები	5,133	
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ		15,525
სულ გაუფასურებამდე		60,307
მინუს: გაუფასურების რეზერვი		
წმინდა არაფინანსური აქტივები	5,133	75,833
სულ	263,487	360,508

გაუფასურების რეზერვის ცვლილება:

	31.12.2021	31.12.2020
1 იანვარი		
საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხის ცვლილება	(7,445)	(260)
31 დეკემბერი	(7,445)	(260)

15. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.12.2021	31.12.2020
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	108,740	266,740
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	141,782	7,029
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	15,609	597
სულ	266,130	274,366

16. მიღებული სესხები

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

	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	ძირი ლარში
სს საქართველოს ბანკი	3.5%	ევრო	210,240
სს თიბისი ლიზინგი		ლარი	17,532
შპს საქართველოს სალიზინგო კომპანია		ლარი	55,829
სულ			283,601

17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	33,016	16,737
გადასახდელი ხელფასები	71,097	87,768
სხვა ვალდებულებები	86,150	65,907
სულ ფინანსური ვალდებულებები	190,263	170,423
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	62,906	301,080
სულ არაფინანსური ვალდებულებები	62,906	301,080
სულ	253,168	471,503

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, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა (2020 წლის 31 დეკემბერი: არანაირი ვალდებულება)

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

შპს „თეგმი“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	მენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	629,437	893176
არამატერიალური აქტივები	12	2,546	1538
სულ გრძელვადიანი აქტივები		631984	894714
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	132,486	413484
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14	263,487	360508
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	15	266,130	274366
სულ მიმდინარე აქტივები		662,104	1048358
სულ აქტივები		1,294,087	1943072
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		641	16770
სხვა რეზერვები		(103,525)	(103525)
გაუნაწილებელი მოგება		860,202	575887
სულ საკუთარი კაპიტალი		757,318	489132
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	16	73,361	272148
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		73,361	272148
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	16	210,240	710289
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17	253,168	471503
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		463,408	1181792
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1294087	1943072

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

მა მჭახუაძე

გენერალური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო

შპს „თეგში“-ს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	5	3,157,956	2,268,150
რეალიზებული პროდუქციის			
თვითღირებულება	6	(1,910,668)	(531,493)
შრომის ანაზღაურება		(275,622)	(945,883)
სოციალური დანარიცხები		(23,775)	(18,989)
მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	7	(7,445)	(260)
ცვეთა და ამორტიზაცია	11	(39,406)	(98,395)
სხვა ხარჯები	8	(233,750)	(260,937)
საოპერაციო მოგება		667,290	412,193
არასაოპერაციო შემოსავალი		9,186	13,003
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		11,876	
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება	9	2,405	(3,131)
ფინანსური ხარჯი	10	(79,246)	(41,476)
მოგება დაბეგვრამდე		611,511	380,590
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		611,511	380,590

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

თა მჭავჭავაძე

გენერალური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო

შპს „თეგმი“-ს

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

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

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	575,887	-	103,525
				489,132
გამოცხადებული დივიდენდი				-
		-301,736		-
წმინდა მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისათვის				301,736
		611,511		
სხვა რეზერვები				611,511
	-16,129	-25,459		-
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				41,588
	641	860,202	-	103,525
				757,318

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

ბიძაძე
სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022
თბილისი, საქართველო