

შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

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

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	4	3,111,219	3,862,057
თვითღირებულება	5	(3,355,039)	(4,696,380)
საერთო მოგება		(243,820)	(834,323)
სხვა შემოსავალი	6	1,312,251	18,803
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(417,459)	(517,251)
ძირითადი საშუალების გასვლიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი - წმინდა	7	240,628	554,282
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		5,104	(60,966)
სხვა ხარჯები		(2,884)	(2,714)
საოპერაციო მოგება		893,821	(842,168)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	8	(232,363)	(167,899)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(232,363)	(167,899)
მოგება დაბეგვრამდე		661,458	(1,010,067)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		661,458	(1,010,067)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		661,458	(1,010,067)

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 1 სექტემბერს:

დირექტორი: ლაშა ჭყონია

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	4	3,111,219	3,862,057
თვითღირებულება	5	(3,355,039)	(4,696,380)
საერთო მოგება		(243,820)	(834,323)
სხვა შემოსავალი	6	1,312,251	18,803
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(417,459)	(517,251)
ძირითადი საშუალების გასვლიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი - წმინდა	7	240,628	554,282
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		5,104	(60,966)
სხვა ხარჯები		(2,884)	(2,714)
საოპერაციო მოგება		893,821	(842,168)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	8	(232,363)	(167,899)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(232,363)	(167,899)
მოგება დაბეგვრამდე		661,458	(1,010,067)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		661,458	(1,010,067)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		661,458	(1,010,067)

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,
ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 1 სექტემბერს:

დირექტორი:

ლამა ჭყონია



3

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

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	5,697,223	6,423,236
არამატერიალური აქტივი		0	0
		5,697,223	6,423,236
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	10	64,602	28,986
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11	1,991,823	1,927,798
მარაგები	12	327,423	432,277
გადახდილი ავანსები	13	570	477,175
სხვა მიმდინარე აქტივები	14	85,067	73,503
		2,469,484	2,939,738
მთლიანი აქტივები		8,166,708	9,362,974
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		7,232,922	6,793,570
		7,232,922	6,793,570
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	15	0	1,402,389
		0	1,402,389
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	16	5,471	8,322
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	16	243,859	567,214
საგადასახადო ვალდებულებები	16	130,441	131,939
გადასახდელი პროცენტი		448	0
მიღებული ავანსები		17,076	
მოკლევადიანი სესხი	15	536,490	459,542
		933,785	1,167,016
მთლიანი ვალდებულებები		933,785	2,569,405
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,166,708	9,362,975

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი:

ლაშა ჭყონია

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	5,697,223	6,423,236
არამატერიალური აქტივი		0	0
		5,697,223	6,423,236
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	10	64,602	28,986
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11	1,991,823	1,927,798
მარაგები	12	327,423	432,277
გადახდილი ავანსები	13	570	477,175
სხვა მიმდინარე აქტივები	14	85,067	73,503
		2,469,484	2,939,738
მთლიანი აქტივები		8,166,708	9,362,974
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		7,232,922	6,793,570
		7,232,922	6,793,570
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	15	0	1,402,389
		0	1,402,389
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო	16	5,471	8,322
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	16	243,859	567,214
საგადასახადო ვალდებულებები	16	130,441	131,939
გადასახდელი პროცენტი		448	0
მიღებული ავანსები		17,076	
მოკლევადიანი სესხი	15	536,490	459,542
		933,785	1,167,016
მთლიანი ვალდებულებები		933,785	2,569,405
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,166,708	9,362,975

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დაზუსტით და მოსაშვებად 2022 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი:

ლამა ჭყონია



4

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

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	9,043,744	9,043,744
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი		-	(1,010,067)	(1,010,067)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(1,010,067)	(1,010,067)
გაცემული დივიდენდი			(1,240,108)	(1,240,108)
გასული წლის კორექტირება			-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	6,793,570	6,793,570
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი		-	661,458	661,458
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	661,458	661,458
გაცემული დივიდენდი			(222,107)	(222,107)
გასული წლის კორექტირება			-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	7,232,922	7,232,922

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი:

ლაშა ჭყონია

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	9,043,744	9,043,744
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი		-	(1,010,067)	(1,010,067)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(1,010,067)	(1,010,067)
გაცემული დივიდენდი			(1,240,108)	(1,240,108)
გასული წლის კორექტირება			-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	6,793,570	6,793,570
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი		-	661,458	661,458
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	661,458	661,458
გაცემული დივიდენდი			(222,107)	(222,107)
გასული წლის კორექტირება			-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	7,232,922	7,232,922

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,
ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი:

ლაშა ჭყონია



შპს „თი ქეი გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

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, რატევანის 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 2021 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 მომსახურეობის 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 შემოღინებას 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	3,10	3,50
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3,28	4,03

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:

	2021	2020
შემოსავალი მომსახურებიდან	2,467,176	3,079,034
შემოსავალი რეალიზაციიდან	644,043	783,023
	3,111,219	3,862,057

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

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

	2021	2020
ტექნიკის იჯარა	373,520	242,166
ტრანსპორტირება	56,039	49,957
მომსახურების შესყიდვა	4,769	969,627
გამოყენებული მარაგები	1,148,374	908,386
შრომის ანაზღაურება	517,740	671,747
შეკეთება და რემონტი	3,718	21,583
საწვავის ხარჯი	93,780	57,424
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,157,099	1,775,491
სულ თვითღირებულება	3,355,039	4,696,380

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
თანამშრომელთა კომპენსაცია	91,839	278,789
დაზღვევა	26,883	6,959
საკონსულტაციო ხარჯი	45,802	29,475
ქონების გადასახადი	57,443	74,613
ცვეთა და ამორტიზაცია	60,695	68,431
ბანკის საკომისიო	13,535	6,998
სავაჭრო მოთხოვნების ჩამოწერა	-	-
სხვა	121,263	51,987
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	417,459	517,251

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

6. სხვა შემოსავლები

	2021	2020
სახელმწიფოს მხრიდან დაწესებული შეღავათი საშემოსავლო გადასახადში	8,580	18,803
მიღებული დივიდენდი	1,300,000	-
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	3,672	-
	1,312,251	18,803

7. ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შემოსულობა/ზარალი - წმინდა

	2021	2020
ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შემოსავალი	832,103	2,224,981
გასული ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება	(591,475)	(1,670,699)
	240,628	554,282

8. ფინანსური ხარჯი, წმინდა

	2021	2020
თიბისი ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯი	232,363	167,899
სულ ფინანსური ხარჯი, წმინდა	232,363	167,899

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“
 ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ქართულ ლარში
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

9. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	მობილური კონსტრუქციები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები და სხვ. ტექნიკა	სულ
31 დეკემბერი 2020	459,712	358,869	191,839	50,020	9,612,426	10,672,866
შემოსვლა		22,467	23,115	9,625	1,025,049	1,080,257
გადაფასება						-
გასვლა	-			(5,411)	(1,130,609)	(1,136,020)
31 დეკემბერი 2021	459,712	381,336	214,954	54,235	9,506,866	10,617,103
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2020		(45,199)	(79,783)	(15,110)	(4,109,537)	(4,249,630)
პერიოდის ცვეთა		(33,614)	(13,517)	(4,436)	(1,166,228)	(1,217,794)
გაუფასურება		-	-	-	-	-
გასვლა		-	-	5,236	542,309	547,545
31 დეკემბერი 2021	-	(78,813)	(93,300)	(14,310)	(4,733,456)	(4,919,879)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2020		313,670	112,055	34,910	5,502,889	6,423,236
31 დეკემბერი 2021		302,524	121,653	39,925	4,773,410	5,697,223

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

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

10. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31-Dec-21	31-Dec-20
ფული სალაროში		-
ფული სს „თიბისი ბანკში“	64,602	28,986
	64,602	28,986

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31-Dec-21	31-Dec-20
სავაჭრო მოთხოვნები დაკავშირებული მხარის მიმართ	1,052,209	885,567
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	939,614	1,042,231
გაუფასურების რეზერვი		-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები, წმინდა	1,991,823	1,927,798

მოთხოვნების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა არსებითი.

12. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2021	2020
ტექნიკის სათადარიგო და მაკომპლექტებელი ნაწილებისგან	320,697	429,806
საწვავი	6,726	2,471
	327,423	432,277

13. გადახდილი ავანსები

	31-Dec-21	31-Dec-20
მომწოდებლებზე ძირითადი საშუალებებისთვის და ტექნიკის სათადარიგო ნაწილებისთვის გადახდილი ავანსები	570	477,175
	570	477,175

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

14. სხვა მიმდინარე აქტივები

	31-Dec-21	31-Dec-20
წინასწარ ანაზღაურებული ქონების გადასახადი	73,740	69,980
წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯი	9,731	1,784
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1,596	1,740
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	85,067	73,503

15. მიღებული სესხები

		31-Dec-21	31-Dec-20
გრძელვადიანი სესხი სს „თიბისი ბანკისგან“ GEL		0	1,402,389
სულ გრძელვადიანი სესხები	11-13%	0	1,402,389
სს „თიბისი ბანკისგან“ სესხის მოკლევადიანი ნაწილი GEL		536,490	451,350
დამფუძნებელი ფიზიკური პირისგან მოკლევადიანი სესხი GEL	11-13%	0	-
დამფუძნებელი ფიზიკური პირისგან მოკლევადიანი სესხი USD		0	8,192
სულ მოკლევადიანი სესხები		536,490	459,542

16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31-Dec-21	31-Dec-20
სავაჭრო ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარეების მიმართ	243,859	567,214
გადასახდელი ხელფასი	5,471	8,322
საგადასახადო ვალდებულება	130,441	131,939
გადასახდელი პროცენტი	448	-
სხვა ვალდებულებები	17,076	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	397,296	707,475

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

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“
 ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ქართულ ლარში
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

17. დაკავშირებული მხარეები

	2021	2020
<i>ტრანზაქციების ოდენობა:</i>		
გაყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებულ საწარმოებზე	1,038,450	2,659,943
შესყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოებისგან	293,821	958,502
მენეჯმენტის ანაზღაურება	16,875	17,436
<i>ნაშთები 31 დეკემბერს:</i>		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	1,052,209	885,567
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	321,498	321,498

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 2022 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი:

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

17. დაკავშირებული მხარეები

	2021	2020
<i>ტრანზაქციების ოდენობა:</i>		
გაყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებულ საწარმოებზე	1,038,450	2,659,943
შესყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოებისგან	293,821	958,502
მენეჯმენტის ანაზღაურება	16,875	17,436
<i>ნაშთები 31 დეკემბერს:</i>		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	1,052,209	885,567
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	321,498	321,498

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომზადარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი:

