

შპს „თი თი სი“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა -----	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	7
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება -----	8
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	9
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება-----	10
1. კომპანია და მისი საქმიანობა-----	11
2. კომპანიის საოპერაციო გარემო -----	11
3. მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკა -----	12
3.1 შეფასებები და მსჯელობები საადრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას-----	17
4. ძირითადი საშუალებები -----	19
5. მარაგები -----	20
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -----	20
7. ფული და ფულის ექვივალენტები -----	21
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები -----	22
9. საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები-----	22
10. მიწოდების ხარჯი -----	22
11. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან -----	23
ხელმძღვანელი პირების კომპენსაცია-----	23
12. ფინანსური ინსტრუმენტები-----	24
ფინანსური ვალდებულებები -----	24
13. სავალუტო რისკი -----	24
14. საკრედიტო რისკი-----	25
15. ლიკვიდურობის რისკი-----	26
16. სასამართლო დავები -----	26
17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები-----	26
18. 2022 წლის 1 იანვრის შემდეგ ძალაში მყოფი ახალი სტანდარტები -----	27

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „თი თი სი“-ს დამფუძნებლებსა და ხელმძღვანელობას

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „თი თი სი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებასა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი აზრით, გარდა „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ აბზაცში აღწერილი განმარტებისა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას წლისათვის, რომელიც დასრულებულია მოცემული თარიღით და შეესაბამება ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს (მსს ფასს).

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ არ დავსწრებივართ მარაგების ინვენტარიზაციას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან აუდიტორებად დავინიშნეთ ამ თარიღის შემდგომ. კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებისა და აქტივების სპეციფიკიდან გამომდინარე, ჩვენ ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ შევძელით დავრწმუნებულიყავით სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებობაში და ფიზიკურ კონდიციაში, რაც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შეადგენს 2,966,803 ლარს. აღნიშნულიდან გამომდინარე, ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილ შესაბამის თანხებთან მიმართებაში.

მმართველობითი ანგარიში

ხელმძღვანელობა პასუხს აგებს მმართველობით ანგარიშზე. ჩვენი დასკვნა, ფინანსური ანგარიშგების შესახებ, არ მოიცავს მმართველობით ანგარიშს. ჩვენი პასუხისმგებლობა, ჩვენ მიერ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, მოიცავს ზემოთ ხსენებული მმართველობითი ანგარიშის გაცნობას და განსაზღვრას, არის თუ არა მმართველობითი ანგარიში არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ

ანგარიშგებასთან ან ჩვენ მიერ აუდიტის პროცესში მიღებულ ცოდნასთან, ან სხვაგვარად ხომ არ მოიცავს არსებით უზუსტობებს.

ჩვენ არ გავცემთ არანაირი სახის მარწმუნებელ დასკვნას მმართველობითი ანგარიშის შესახებ. მმართველობითი ანგარიშის გაცნობის შემდეგ და ჩვენ მიერ ჩატარებული სამუშაოს შედეგად, ჩვენ გამოვთქვამთ აზრს იმასთან დაკავშირებით, რომ მმართველობითი ანგარიში:

- არის შესაბამისობაში ფინანსურ ანგარიშგებასთან და არ მოიცავს არსებით უზუსტობებს;
- მოიცავს ინფორმაციას, რომელსაც მოითხოვს და რომელიც შეესაბამება საქართველოს კანონს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ.

დასკვნის საფუძველი

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტების საფუძველზე ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ აბზაცში. „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსი“-ს (IESBA) შესაბამისად და საქართველოში მოქმედი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ეთიკური მოთხოვნების გათვალისწინებით, ჩვენ ვართ კომპანიისაგან დამოუკიდებლები და ასევე, ჩვენი ქმედებები შესაბამისობაშია IESBA კოდექსით განსაზღვრულ პასუხისმგებლობებთან. ჩვენ მიგვაჩნია, რომ აუდიტის მსვლელობისას ჩვენ მიერ მოპოვებული მტკიცებულებები წარმოადგენს აუდიტორული დასკვნისთვის საკმარის და მართებულ საფუძველს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, ასევე ისეთი შიდა კონტროლის შექმნაზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია შეაფასოს აქვს თუ არა კომპანიას უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ; გასცეს ინფორმაცია აღნიშნულ საკითხთან დაკავშირებით და გამოიყენოს ბუღალტრული აღრიცხვის შესაბამისი პრინციპი მანამ, სანამ კომპანიის ხელმძღვანელობა არ გადაწყვეტს კომპანიის ლიკვიდაციას ან საქმიანობის შეწყვეტას, ან არ ექნება რაიმე სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა ზემოდ მოცემული ქმედებებისა.

მმართველობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხს აგებენ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ გონივრული რწმუნება იმის თაობაზე, რომ მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ აუდიტის საერთაშორისო

სტანდარტების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას ასეთის არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით, ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენენ იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

ვსწავლობთ აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის მექანიზმებს, რათა დაგვეგმოდნენ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე

ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობას და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობები, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში გვევალება ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადექვატური არ არის, ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი მსჯელობები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო და კომპანია იძულებული გახდეს შეწყვიტოს ფუნქციონირება, როგორც მოქმედმა საწარმომ.

ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას

სხვა საკითხებთან ერთად მმართველობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაწვდით ინფორმაციას აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული ნაწილების ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოდგენლობის შემთხვევაში. მოსაზრება მმართველობის ანგარიშებაზე ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს.

გარიგების პარტნიორი

ირმა ხაჩიძე (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-683479)

შპს „გროუ კონსალტინგი“ (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-423183)

2023 წლის 12 ოქტომბერი

საქართველო, თბილისი

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით (კანონი) განსაზღვრული ნაწილების ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში. მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს.

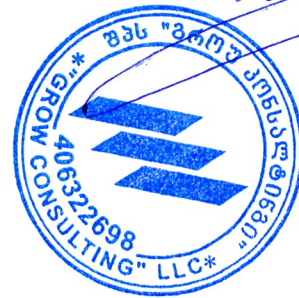
გარიგების პარტნიორი

ირმა ხაჩიძე (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-683479)

შპს „გროუ კონსალტინგი“ (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-423183)

2023 წლის 12 ოქტომბერი

საქართველო, თბილისი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	3 902 212	3 332 385	3 332 885
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 902 212	3 332 385	3 332 885
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	5	2 966 803	2 454 857	3 104 324
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	1 893 109	3 943 874	929 050
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	4 772 605	5 547 969	2 054 561
სულ მიმდინარე აქტივები		9 632 516	11 946 700	6 087 935
სულ აქტივები		13 534 728	15 279 085	9 420 820
კაპიტალი და ვალდებულებები				
საწესდებო კაპიტალი		100 000	100 000	100 000
გაუნაწილებელი მოგება		12 646 358	13 542 661	8 426 939
სულ კაპიტალი		12 746 358	13 642 661	8 526 939
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	788 370	1 541 355	73 661
სესხები		-	95 069	720 220
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		788 370	1 636 424	893 881
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		13 534 728	15 279 085	9 420 820

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 12 ოქტომბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი

11-27 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	3 902 212	3 332 385	3 332 885
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 902 212	3 332 385	3 332 885
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	5	2 966 803	2 454 857	3 104 324
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	1 893 109	3 943 874	929 050
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	4 772 605	5 547 969	2 054 561
სულ მიმდინარე აქტივები		9 632 516	11 946 700	6 087 935
სულ აქტივები		13 534 728	15 279 085	9 420 820
კაპიტალი და ვალდებულებები				
საწესდებო კაპიტალი		100 000	100 000	100 000
გაუნაწილებელი მოგება		12 646 358	13 542 661	8 426 939
სულ კაპიტალი		12 746 358	13 642 661	8 526 939
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	788 370	1 541 355	73 661
სესხები		-	95 069	720 220
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		788 370	1 636 424	893 881
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		13 534 728	15 279 085	9 420 820

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 12 ოქტომბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი: *მ. გ. მ. მ.*

მთ. ბუღალტერი *ნ. კ. მ. მ.*

**მოგება-ზარალი და სხვა სრული
შემოსავლების ანგარიშგება**

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები		35 174 987	31 127 725
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(29 687 298)	(23 506 477)
საერთო მოგება		5 487 689	7 621 247
სხვა შემოსავლები		-	-
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	9	(1 854 486)	(1 340 328)
მიწოდების ხარჯი	10	(137 960)	(90 869)
მოთხოვნების გაუფასურება/რივერსი		(59 571)	28 475
ფინანსური ხარჯი		(48 740)	(52 345)
ფინანსური შემოსავალი		30 271	24 916
არასაოპერაციო ხარჯები/შემოსავლები წმინდა		13 615	(3 968)
საკურსო შემოსავალი/ზარალი		(976 974)	(315 465)
მოგება დაბეგვრამდე		2 453 844	5 871 664
მოგების გადასახადის ხარჯი		(197 587)	-
წმინდა მოგება		2 256 257	5 871 664
სულ წლის სრული შემოსავალი		2 256 257	5 871 664

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 12 ოქტომბერს
შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი

შპს „თი თი სი“
2022 წლის მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

**მოგება-ზარალი და სხვა სრული
შემოსავლების ანგარიშგება**

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები		35 174 987	31 127 725
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(29 687 298)	(23 506 477)
საერთო მოგება		5 487 689	7 621 247
სხვა შემოსავლები		-	-
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	9	(1 854 486)	(1 340 328)
მიწოდების ხარჯი	10	(137 960)	(90 869)
მოთხოვნების გაუფასურება/რივერსი		(59 571)	28 475
ფინანსური ხარჯი		(48 740)	(52 345)
ფინანსური შემოსავალი		30 271	24 916
არასაოპერაციო ხარჯები/შემოსავლები წმინდა		13 615	(3 968)
საკუროსო შემოსავალი/ზარალი		(976 974)	(315 465)
მოგება დაბეგვრამდე		2 453 844	5 871 664
მოგების გადასახადის ხარჯი		(197 587)	-
წმინდა მოგება		2 256 257	5 871 664
სულ წლის სრული შემოსავალი		2 256 257	5 871 664

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 12 ოქტომბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

მ. ბუღალტერი

მთ. ბუღალტერი

მ. ბუღალტერი

11-27 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი	39 848 996	36 119 649
შეძენილ პროდუქტებში გადახდილი თანხები	(29 097 709)	(23 695 490)
გადახდილი გადასახადები	(5 910 060)	(5 351 882)
გადახდილი ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	(1 259 689)	(868 820)
გადახდილი ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(361 126)	(382 244)
	3 220 412	5 821 213
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები		
გადახდილი საპროცენტო ხარჯი	(48 740)	(50 859)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	3 171 671	5 770 353
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(105 210)	(710 195)
მიღებული საპროცენტო შემოსავალი	30 271	24 916
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(74 939)	(685 279)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები		
აღებული სესხები	15 477 829	10 049 770
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(15 572 898)	(10 678 393)
გადახდილი დივიდენდი	(2 994 931)	(718 145)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(3 090 000)	(1 346 767)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(782 096)	(244 899)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(კლება)	(775 364)	3 493 408
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	5 547 969	2 054 561
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	4 772 605	5 547 969

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 12 ოქტომბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

მთ. ბულალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი	39 848 996	36 119 649
შეძენილ პროდუქტებში გადახდილი თანხები	(29 097 709)	(23 695 490)
გადახდილი გადასახადები	(5 910 060)	(5 351 882)
გადახდილი ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	(1 259 689)	(868 820)
გადახდილი ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(361 126)	(382 244)
	3 220 412	5 821 213
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები		
გადახდილი საპროცენტო ხარჯი	(48 740)	(50 859)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	3 171 671	5 770 353
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(105 210)	(710 195)
მიღებული საპროცენტო შემოსავალი	30 271	24 916
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(74 939)	(685 279)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები		
აღებული სესხები	15 477 829	10 049 770
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(15 572 898)	(10 678 393)
გადახდილი დივიდენდი	(2 994 931)	(718 145)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(3 090 000)	(1 346 767)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(782 096)	(244 899)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(კლება)	(775 364)	3 493 408
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	5 547 969	2 054 561
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	4 772 605	5 547 969

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 12 ოქტომბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი: 

მთ. ბუღალტერი 

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 31 დეკემბერი	100 000	8 426 939	8 526 939
მოგების განაწილება		(755 942)	(755 942)
სრული შემოსავალი		5 871 664	5 871 664
2021 წლის 31 დეკემბერი	100 000	13 542 661	13 642 661
მოგების განაწილება		(3 152 559)	(3 152 559)
სრული შემოსავალი		2 256 257	2 256 257
2022 წლის 31 დეკემბერი	100 000	12 646 358	12 746 358

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 12 ოქტომბერს
შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი

შპს „თი თი სი“
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების
ანგარიშგება**

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 31 დეკემბერი	100 000	8 426 939	8 526 939
მოგების განაწილება		(755 942)	(755 942)
სრული შემოსავალი		5 871 664	5 871 664
2021 წლის 31 დეკემბერი	100 000	13 542 661	13 642 661
მოგების განაწილება		(3 152 559)	(3 152 559)
სრული შემოსავალი		2 256 257	2 256 257
2022 წლის 31 დეკემბერი	100 000	12 646 358	12 746 358

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 12 ოქტომბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

მ. გ. მჭ

მთ. ბუღალტერი

ნ. ხოციაშვილი

11-27 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „თი თი სი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია საქართველოში 2007 წლის 5 აპრილს. იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, ულიანოვის ქუჩა №29 ; ლიბანის ქ. უჩა, №6 ; ლიბანის ქუჩა, №6ა. კომპანიის მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი - 205200815.

კომპანიის მიმდინარე საქმიანობას მართავს კომპანიის დირექტორი - ოლეგ ბაზაძე. მმართველობითი ორგანო კი პარტნიორთა კრებაა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას სამშენებლო მასალების იმპორტი და რეალიზაცია წარმოადგენს.

2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორებს წარმოადგენდნენ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	მფლობელობის წილი %
ოლეგი ბაზაძე, 60002007345	50
დავითი ნიქაბაძე, 53001001231	50

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	მფლობელობის წილი %
ოლეგი ბაზაძე, 60002007345	50
დავითი ნიქაბაძე, 53001001231	50

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. საქართველოს გააჩნია შედარებით სტაბილური პოლიტიკური სიტუაცია და ლიბერალური საბაზრო ეკონომიკა დაბალი გადასახადებით და რეგულაციებით.

საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული გადაწყვეტილებების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

ხელმძღვანელობას არ აქვს საშუალება ზუსტად იწინასწარმეტყველოს მოვლენათა ყველა შესაძლო განვითარება, რომელსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად, კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ის ყველა საჭირო ზომებს იღებს, რათა მხარი დაუჭიროს კომპანიის საქმიანობის მდგრადობასა და განვითარებას.

რეალიზაციას სეზონურობა არ ახასიათებს, ძირითადი პროდუქტები სამშენებლო მასალებია. შემოსავლის ძირითადი ვალუტაა ლარი, ხოლო სარეალიზაციო ბაზარი არის საქართველოში. ძირითად

შესყიდვის კატეგორიას სამშენებლო მასალები წარმოადგენს, რომელთა შესყიდვისას ძირითადი ვალუტაა აშშ დოლარი. მასალების შესყიდვა ხდება საერთაშორისო ბაზარზე რამდენიმე მსხვილი მომწოდებლისგან. კომპანიას არ გააჩნია წარმოების პროცესი, იგი დაკავებულია იმპორტირებული პროდუქციის რეალიზაციით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

შესაბამისობა

კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა”-ფარგლებში).

უწყვეტი ფუნქციონირება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. 2022 წლის თებერვალში რუსეთის ფედერაცია შეიჭრა და საომარი მოქმედებები გააჩაღა უკრაინაში. ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის საომარი მოქმედებები არ შეწყვეტილა და უფრო ფართომასშტაბიანი სახე მიიღო. ხელმძღვანელობა ამ მოვლენებს ბალანსის შემდგომ არამაკორექტირებელ მოვლენად მიიჩნევს, რადგან წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის დროს მას არ მოუხდენია შესამჩნევი გავლენა კომპანიის გაყიდვებსა და მიწოდების პროცესზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის უწყვეტი ფუნქციონირების დაშვება არის შესაფერისი და იგი გააგრძელებს პოტენციური გავლენების მონიტორინგს და გადადგამს ყველა შესაძლებელ ნაბიჯს უარყოფითი გავლენების თავიდან ასაცილებლად. შესაბამისად, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო პერიოდისთვის მომზადებულია საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების საფუძველზე.

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ქართული ლარი (შემდგომში “GEL”). წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტის შემოსულობები და ზარალი, წარმოქმნილი წლის ბოლოს ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაფასებიდან, აღიარდება მოცემული წლის მოგება-ზარალის „საკურსო სხვაობის მოგება/ზარალის“ მუხლში. წლის ბოლოს არსებული კურსით კონვერტაცია არ ვრცელდება არაფულად მუხლებზე, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებითაა შეფასებული.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციისთვის გამოყენებული ძირითადი გაცვლითი კურსი ქართულ ლართან მიმართებით იყო შემდეგი:

გაცვლითი კურსი	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
1 USD	2.7020	3.0976	3.2766
1 EUR	2.8844	3.5040	4.0233

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელთაც აკლდება დაგროვილი ცვეთის თანხა და საჭიროებისამებრ გაუფასურების ანარცხები. მიწა ფასდება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ზარალით.

თვითღირებულება მოიცავს იმ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ მიეკუთვნება აქტივის შეძენას. საწარმოს მიერ შექმნილი აქტივების თვითღირებულება ასევე მოიცავს მასალების და პირდაპირი შრომის ღირებულებას, ყველა სხვა ხარჯს, რომელიც პირდაპირ მიეკუთვნება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას მათი წინასწარგანზრახული გამოყენებისთვის, საგნების დემონტაჟისა და მათი ლოკაციის ადგილიდან გატანის ხარჯებს და კაპიტალიზებად სესხით სარგებლობის ხარჯებს.

შემდგომი დანახარჯები აისახება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივის სახით მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც მოსალოდნელია მოცემულ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის კომპანიაში შემოსვლა და დანახარჯების სანდოდ და საიმედოდ შეფასება. მიმდინარე რემონტისა და ყოველდღიური საექსპლუატაციო დანახარჯები გაწევისთანავე აისახება ხარჯებში. ძირითადი საშუალების მნიშვნელოვანი ნაწილების ან კომპონენტების შეცვლის დანახარჯები კაპიტალიზდება და შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

გაყიდვიდან მიღებული შემოსულობა და ზარალი აღიარდება წლის მოგება-ზარალში.

ცვეთა

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა წლებში
შენობა - ნაგებობები	25-50 წელი
მანქანა-დანადგარები	6-10 წელი
ავეჯი და ინვენტარი	5-10 წელი
ავტოტრანსპორტი	7-10 წელი

ძირითადი საშუალება იცვითება იმ თვიდან, როდესაც ხდება მისი ექსპლუატაციაში გაშვება.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანია ხდება ინსტრუმენტების საკონტრაქტო პირობების მხარე.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აისახება სამართლიანი ღირებულებით. ამ დროს მათ სამართლიან ღირებულებას ემატება ან აკლდება ტრანზაქციის ხარჯები,

რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების შესყიდვას ან გამოშვებას. მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების შესყიდვასთან პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ხარჯები დაუყოვნებლივ აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით ან ამორტიზირებული ღირებულებით. კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივების ბუნებასა და დანიშნულებაზე და განისაზღვრება მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

კომპანიის ფინანსურ აქტივებს ძირითადად შეადგენს ფული და ფულის ექვივალენტები და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, რომლებიც კლასიფიცირდება როგორც მოთხოვნები ამორტიზებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივები, გარდა მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახულისა, გაუფასურებაზე მოწმდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება, როდესაც ფინანსური აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ზარალის დადგომის შემთხვევას ან შემთხვევებს გავლენა აქვს ფინანსური

აქტივისა თუ ფინანსური აქტივების ჯგუფის სავარაუდო სამომავლო ფულად ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ განსაზღვრაც შესაძლებელია.

ფინანსური აქტივისათვის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება შეიძლება გულისხმობდეს შემდეგს:

კონტრაგენტის მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულე; ან

კონტრაქტის დარღვევა, როგორიცაა დეფოლტი ან გადახდის უუნარობა საპროცენტო ან ძირითად თანხებთან მიმართებაში; ან

სავარაუდოა, რომ მსესხებელმა გამოაცხადოს გაკოტრების ან ფინანსური რეორგანიზაციის შესაძლებლობა; ან

აღნიშნული ფინანსური აქტივის აქტიური ბაზრის გაქრობა ფინანსური სირთულეების გამო.

ფინანსური აქტივების ზოგიერთი კატეგორიის შემთხვევაში, როგორცაა სავაჭრო მოთხოვნები, აქტივები გაუფასურებაზე მოწმდება ჯგუფურად მაშინაც კი, თუ ინდივიდუალურად შეფასებისას დადგინდა, რომ გაუფასურებული არ არის. მოთხოვნების პორტფელის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება შეიძლება იყოს კომპანიის წარსული გამოცდილება გადახდების აკრეფასთან დაკავშირებით, ან ქვეყნის ან ადგილობრივი ეკონომიკური პირობების მკვეთრი გაუარესება.

ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, თუ გაუფასურების ხარჯი შემდგომ პერიოდში შემცირდა და ეს კლება ობიექტურად შეიძლება უკავშირდებოდეს გაუფასურების აღიარების შემდეგ მომხდარ მოვლენას, ხდება ადრე აღრიცხული გაუფასურების ხარჯის გაუქმება მოგება-ზარალში ისე, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება გაუფასურების ხარჯის გაუქმების შემდეგ არ აჭარბებდეს ამორტიზებულ ღირებულებას გაუფასურების აღიარების გარეშე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების საკონტრაქტო პირობების ვადის გასვლისას ან ამ ფინანსური აქტივისა და მის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკისა და სარგებლის სხვა მხარეზე გადაცემისას. თუ კომპანიამ მფლობელობის

არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი არც სხვა მხარეს გადასცა და არც შეინარჩუნა და კვლავაც აკონტროლებს გადაცემულ აქტივს, კომპანია აღიარებს მასში შენარჩუნებულ წილს და მასთან დაკავშირებულ, თანხების გადახდის პოტენციურ ვალდებულებას. თუ კომპანიამ შეინარჩუნა ფინანსური აქტივის მფლობელობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, ის განაგრძობს ფინანსური აქტივის აღიარებას და აგრეთვე აღიარებს აღებული უზრუნველყოფილი სესხებიდან მიღებულ შემოსავალს.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს მოგებაში ან ზარალში ამორტიზებული ღირებულებებით ასახულ ფინანსურ ვალდებულებებს და სხვა ფინანსურ ვალდებულებებს.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიის ვალდებულებები იფარება, უქმდება ან ვადა გასდის. სხვაობა აღიარებული და შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და თანხას მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომში აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაუფასურების გამოკლებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება ეფუძნება ხელმძღვანელობის შეფასებას ინდივიდუალური კლიენტისგან მოთხოვნის ამოღების ალბათობასთან.

კლიენტის მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულეები, გაკოტრების ან ფინანსური რეორგანიზაციის ალბათობა, ან გადახდისუუნარობა იმის მაჩვენებლებია, რომ მოთხოვნა პოტენციურად გაუფასურებულია.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ასახულია ფინანსურ ანგარიშგებაში არსებული კანონმდებლობის ან საანგარიშგებო პერიოდისთვის ძალაში შესული კანონმდებლობის შესაბამისად.

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა, ან იმ პერიოდში, როდესაც განხორციელდა დივიდენდების გადახდა. დივიდენდების განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივების ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ მაქსიმალურ თანხას.

ყველა გადახდილი ავანსი საწარმოებზე, რომლებიც რეგისტრირებულნი არიან პრივილეგირებული საგადასახადო რეჟიმის (ოფშორი) მქონე იურისდიქციებში, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები იბეგრება გადახდის წყაროსთან.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. რომელიც უფრო ადრე მოხდება: (ა) ავანსის მიღება კლიენტებისაგან, ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება კლიენტებისათვის. გადასახდელი დღგ მცირდება ჩასათვლეელი დღგ-ის თანხით, დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისას. საგადასახადო ორგანოების მიერ ნებადართულია დღგ-ის ჩათვლა ნეტო საფუძველზე.

საგადასახადო კანონმდებლობის დაცვა

საქართველოში საგადასახადო კანონმდებლობის დაცვა მნიშვნელოვნად ინტერპრეტაციებზეა დამოკიდებული და შეიძლება ექვემდებარება დადგეს საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გეგმიური თუ კამერალური შემოწმების დროს. საგადასახადო შემოწმებას შეიძლება დაექვემდებაროს საგადასახადო შემოწმების წლამდე წინა სამი კალენდარული წლის პერიოდები. კომპანია დარწმუნებულია, რომ მას შესრულებული აქვს ყველა საგადასახადო ვალდებულება საგადასახადო კანონმდებლობის მისეული გაგების საფუძველზე.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე. მზა პროდუქციის და დაუმთავრებელი წარმოების თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულს და მასალებს, პირდაპირ შრომით დანახარჯებს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებსა და დაკავშირებულ საწარმოო ზედნადებ ხარჯებს. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება როგორც ჩვეულებრივი ბიზნეს-საქმიანობიდან დადგენილი გასაყიდი ფასით, შემცირებული რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიხედვით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებები (რომლებიც მოიცავს საწესდებო კაპიტალს, მფლობელობას და ა.შ) ხორციელდება მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობით კომპანიის გასანაწილებელი რეზერვები შეზღუდულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული გაუნაწილებელი მოგების ნაშთით. დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობისას. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის რეალიზებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე მყიდველისათვის კონტროლის გადაცემის შედეგად.

ანარიცხები

ანარიცხები არის გაურკვეველი ვადის და ოდენობის ვალდებულებები. მათი დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას გააჩნია მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული მოვალეობა წარსული მოვლენების შედეგად და მოსალოდნელია, რომ ამ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გადინება, და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება. ანარიცხების შეფასება ხდება ვალდებულების ანგარიშსწორებისათვის საჭირო მოსალოდნელი დანახარჯების დისკონტირებული ღირებულებით, დაბეგვრამდე განაკვეთის გამოყენებით, რაც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების საბაზრო შეფასებებს და ამ ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ სპეციფიკურ რისკებს. დროის გასვლის გამო ანარიცხების ზრდა აღიარდება საპროცენტო ხარჯის სახით.

საქონლის რეალიზაცია

რეალიზაცია აღიარებულია მაშინ, როდესაც საქონელი მიწოდებულია კლიენტისთვის, კლიენტს სრული დისკრეციული უფლება აქვს საქონელზე, და არ არსებობს შეუსრულებელი ვალდებულებები, რომლებიც გავლენას იქონიებს კლიენტის მიერ საქონლის მიღებაზე. მიწოდება ხდება მაშინ, როდესაც საქონელი გადაზიდულია კლიენტთან და მან მიიღო საქონელი ან კომპანიას აქვს დასაბუთებული მტკიცებულება იმისა, რომ მიღების ყველა კრიტერიუმი დაკმაყოფილდა.

თანამშრომელთა ანაზღაურება

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებლის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა შესაბამისი მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

3.1 შეფასებები და მსჯელობები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. შეფასებების და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს.

შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გადახედვა და შემდგომ პერიოდებში, როდესაც ასეთ ცვლილებებს ექნებათ გავლენა. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად ხელმძღვანელობა იყენებს აგრეთვე მსჯელობებს. მსჯელობებს, რომელსაც შეუძლია გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, არის:

- **დაკავშირებული მხარეების ტრანზაქციების თავდაპირველი აღიარება**

ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობისას კომპანია ახორციელებს ოპერაციებს მასთან დაკავშირებულ მხარეებთან. ფასს 9 მოითხოვს ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველ აღიარებას მათი რეალური ღირებულებების საფუძველზე. მსჯელობა გამოიყენება იმისათვის, რომ დადგინდეს, ოპერაციების ფასები განისაზღვრება თუ არა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთებით. მსჯელობა ემყარება დაუკავშირებელ მხარეებთან მსგავსი ოპერაციების ფასებსა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის ანალიზს. განსჯის საფუძველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის ანალიზია, რაც კომპანიის მიერ გამოვლინდა საქართველოში მსგავსი ტიპის სესხების საბაზრო პირობების საფუძველზე.

- **ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა**

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის მსჯელობის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივების სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი ძირითადად გამოყენებისას მოიხმარება. ხელმძღვანელობა აფასებს დარჩენილ სარგებლიან მომსახურების ვადას აქტივის მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობის და შეფასების იმ პერიოდის მიხედვით, რომელშიც აქტივისგან კომპანიისთვის სარგებლის მოტანა არის მოსალოდნელი.

შპს „თი თი სი“
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

4. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
2020 წლის 31 დეკემბერი	1 657 323	1 351 914	50 422	332 668	31 450	110 198	3 533 976
შეძენა		89 130	2 326	519	-	16 016	107 991
გასვლა					29 606		29 606
2021 წლის 31 დეკემბერი	1 657 323	1 441 044	52 748	333 187	1 844	126 214	3 612 361
შეძენა		412 537		195 604		67 834	675 975
გასვლა				29 775			29 775
2022 წლის 31 დეკემბერი	1 657 323	1 853 581	52 748	499 016	1 844	194 048	4 258 561
დაგროვილი ცვეთა							
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	-40 658	-8 027	-96 607	-10 915	-44 884	(201 091)
წლის ცვეთის ხარჯი		(31 188)	(6 289)	(38 232)	(932)	(13 812)	(90 451)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა					11 566		11 566
2021 წლის 31 დეკემბერი	0	(71 846)	(14 315)	(134 839)	(281)	(58 696)	(279 976)
წლის ცვეთის ხარჯი		(31 852)	(6 373)	(44 160)	(114)	(16 553)	(99 051)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა				22 679			22 679
2022 წლის 31 დეკემბერი	0	(103 698)	(20 688)	(156 319)	(395)	(75 248)	(356 348)
ნეტო საბალანსო ღირებულება							
2020 წლის 31 დეკემბერი	1 657 323	1 311 257	42 395	236 061	20 535	65 314	3 332 885
2021 წლის 31 დეკემბერი	1 657 323	1 369 198	38 433	198 349	1 563	67 518	3 332 385
2022 წლის 31 დეკემბერი	1 657 323	1 749 883	32 060	342 697	1 449	118 799	3 902 212

შპს „თი თი სი“
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

5. მარაგები

მარაგები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021	2020
საქონელი	2 938 964	2 430 512	3 099 810
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	27 839	24 345	4 514
სულ მარაგები	2 966 803	2 454 857	3 104 324

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	1 294 683	1 382 862	915 660
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	837 389	2 387 663	142 163
საექვო ვალების ანარიცხები	(238 963)	(179 392)	(207 867)
საგადასახადო მოთხოვნები	-	351 292	79 094
სხვა მოთხოვნები	-	1 449	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 893 109	3 943 874	929 050

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგის ანარიცხი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	გაუფასურების განაკვეთი	გაუფასურება 31.12.2022
მიმდინარე			
0- 90 დღით ვადაგადაცილებული	1 500 122	0%	-
91 - 180 დღით ვადაგადაცილებული	415 693	10%	41 569
181 - 360 დღით ვადაგადაცილებული	37 726	50%	18 863
360-ზე მეტი დღით ვადაგადაცილებული	178 530	100%	178 530
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2 132 072		238 963
გაუფასურების რეზერვი	(238 963)		
წმინდა მოთხოვნები	1 893 109		

შპს „თი თი სი“

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგის ანარიცხი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	გაუფასურების განაკვეთი	გაუფასურება 31.12.2021
მიმდინარე			
0- 90 დღით ვადაგადაცილებული	3 582 978	0%	-
91 - 180 დღით ვადაგადაცილებული	5 085	10%	508
181 - 360 დღით ვადაგადაცილებული	7 158	50%	3 579
360-ზე მეტი დღით ვადაგადაცილებული	175 305	100%	175 305
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3 770 525		179 392
გაუფასურების რეზერვი	(179 392)		
წმინდა მოთხოვნები	3 591 133		

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგის ანარიცხი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2020	გაუფასურების განაკვეთი	გაუფასურება 31.12.2020
მიმდინარე			
0- 90 დღით ვადაგადაცილებული	842 476	0%	-
91 - 180 დღით ვადაგადაცილებული	4 188	10%	419
181 - 360 დღით ვადაგადაცილებული	7 422	50%	3 711
360-ზე მეტი დღით ვადაგადაცილებული	203 738	100%	203 738
- 360-ზე მეტი დღით ვადაგადაცილებული	1 057 824		207 868
გაუფასურების რეზერვი	(207 868)		
წმინდა მოთხოვნები	849 956		

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021	2020
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3 452 627	5 465 842	1 908 932
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 264 794	38 553	130 394
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	55 184	43 574	15 235
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	4 772 605	5 547 969	2 054 561

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	610 698	1 284 828	134 336
მიღებული ავანსები	37 520	256 527	39 325
საგადასახადო ვალდებულება	117 188	-	-
სხვა ვალდებულებები	191	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	765 597	1 541 355	173 661

9. საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2022	2021
შრომითი ანაზღაურება და თანამშრომლების სხვა სარგებელი	(1 400 212)	(942 946)
ძირითადი საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	(99 051)	(90 451)
სერვისის ხარჯი	(90 718)	(47 357)
საშუამავლო მომსახურების ხარჯები	(72 716)	(48 885)
საიჯარო ხარჯები	(39 393)	(72 990)
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები	(38 734)	(30 176)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(27 086)	(29 171)
დაზღვევის ხარჯი	(26 580)	(20 840)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(17 141)	(16 446)
მივლინების ხარჯები	(12 642)	(260)
ქონების გადასახადი	(22 773)	(22 704)
საოფისე ინვენტარი და საკანცელარიო ხარჯი	(5 324)	(5 624)
უიმედო ვალის ხარჯი	2 116)	(12 478)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	(1 854 486)	(1 340 328)

10. მიწოდების ხარჯი

	2022	2021
საწვავის ხარჯი	(106 993)	(61 011)
ტრანსპორტირების და მიწოდების ხარჯები	(19 951)	(13 760)
სხვა ხარჯები	(11 016)	(16 097)
სულ მიწოდების ხარჯები	(137 960)	(90 869)

11. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს კომპანიის მფლობელებს და ერთობლივ მფლობელობასა და კონტროლქვეშ არსებულ პირებს, აგრეთვე უმაღლეს ხელმძღვანელობას. დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ეპყრობა ურთიერთობის ბუნებას და არა მხოლოდ მის სამართლებრივ, იურიდიულ ფორმას.

2021 წლის 31 დეკემბერს დაკავშირებულ მხარეებთან დასაფარი ნაშთები იყო შემდეგი:

დაკავშირებული მხარეები	
სავაჭრო მოთხოვნების მთლიანი თანხა	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 350 151

2022 წლის 31 დეკემბერს დაკავშირებულ მხარეებთან დასაფარი ნაშთები იყო შემდეგი:

დაკავშირებული მხარეები	
სავაჭრო მოთხოვნების მთლიანი თანხა	13 472
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15 960

შემოსავლებისა და ხარჯების მუხლები დაკავშირებულ მხარეებთან 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის იყო შემდეგი:

დაკავშირებული მხარეები	
საქონლის გაყიდვა	2 796 471
ნედლეულის, სხვა მასალებისა და მომსახურების შესყიდვა	1 596 141
ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება	213 170

შემოსავლებისა და ხარჯების მუხლები დაკავშირებულ მხარეებთან 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის იყო შემდეგი:

დაკავშირებული მხარეები	
საქონლის გაყიდვა	4 302 866
ნედლეულის, სხვა მასალებისა და მომსახურების შესყიდვა	854 891
ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება	358 183

ხელმძღვანელი პირების კომპენსაცია

ხელმძღვანელი პირების ხელფასები, ბონუსები და სხვა არაფულადი სარგებელი შესულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში და 2022 წლის განმავლობაში შეადგენს 358 183 ლარს, ხოლო 2021 წელს 213 170 ლარს.

12. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ვალდებულებები

(ლარი)	ფინანსური ვალდებულებები	სავაჭრო ვალდებულებები
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	720 220	173 661
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	95 069	1 541 355
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	765 597

ფინანსური აქტივები

(ლარი)	ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	სავაჭრო მოთხოვნები	გაცემული სესხები
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	2 054 561	707 793	-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	5 547 969	1 203 470	-
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	4 772 605	1 055 720	-

13. სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკთან დაკავშირებით ხელმძღვანელობა ადგენს რისკის ზღვრებს ვალუტის მიხედვით და მთლიანობაში. მისი მონიტორინგი ყოველთვიურად ხორციელდება. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში შეჯამებულია კომპანიის უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის რისკი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს:

	2022			2021		
	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია
აშშ დოლარი	3 450 435	225 604	3 224 831	5 443 748	2 013 488	3 430 260
ევრო	10	100 380	(100 371)	70	109 371	(109 301)
რუსული რუბლი	2 183	180 645	(178 463)	22 023	371 403	(349 379)
ჯამი	3 452 627	506 629	2 945 998	5 465 842	2 494 262	2 971 579

	2020		
	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია
აშშ დოლარი	1 862 098	294 067	1 568 031
ევრო	1 278	53 514	(52 236)
რუსული რუბლი	45 556	51 429	(5 873)
ჯამი	1 908 932	399 010	1 509 922

ზემოთ მოცემული ანალიზი მოიცავს მხოლოდ ფულად აქტივებს და ვალდებულებებს. კაპიტალში ინვესტირება და არაფულადი აქტივები არ გაითვალისწინება სავალუტო რისკების შეფასებისას.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში ნაჩვენებია კაპიტალის მგრძნობელობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს სავალუტო კურსების გონივრულად შესაძლებელი ცვლილებებისადმი კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტასთან მიმართებით, როდესაც დანარჩენი ცვლადები რჩება უცვლელი:

	2022	2021	2020
ვალუტის გამყარება 10%-ით	-294 600	-297 158	-150 992
ვალუტის გაუფასურება 10%-ით	294 600	297 158	150 992

ეს რისკი გამოთვლილი იქნა მხოლოდ იმ ვალუტებში დენომინირებული ფულადი ნაშთებისთვის, რომლებიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისგან.

14. საკრედიტო რისკი

კომპანიას გააჩნია საკრედიტო რისკი, რომელიც წარმოადგენს რისკს, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთ-ერთი მხარე გამოიწვევს ფინანსურ ზარალს მეორე მხარისათვის თავისი მოვალეობის შეუსრულებლობით. ფინანსური აქტივები, რომლებიც პოტენციურად იწვევს ამ რისკს, ძირითადად შედგება სავაჭრო მოთხოვნებისა და ფულისა და ფულის ექვივალენტებისგან. საკრედიტო რისკი წარმოიქმნება კომპანიის პროდუქციის საკრედიტო პირობებით გაყიდვების და სხვა კონტრაგენტებთან ტრანზაქციების შედეგად.

ხელმძღვანელობის აზრით, კომპანიას ზარალის დიდი რისკი, გარდა უკვე აღრიცხული რეზერვებისა, არ ემუქრება.

კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი აქტივების კლასების მიხედვით ასახულია ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებებში ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შემდეგნაირად:

	2022	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	1 294 683	1 382 862	915 660
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	837 389	2 387 663	142 163
საექვო ვალების ანარიცხები	(238 963)	(179 392)	(207 867)
ფული საბანკო ანგარიშებზე	4 772 605	5 547 969	2 054 561
სულ საკრედიტო რისკი	6 665 713	9 139 102	2 904 517

15. ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი გულისხმობს ვადადამდგარ ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული ფინანსური ვალდებულებების შესასრულებლად საკმარისი თანხების არსებობას. კომპანიის ლიკვიდურობის პორტფელი შედგება ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტებისგან. ქვემოთ მოცემული ცხრილი აჩვენებს 2022 წლის 31 დეკემბრის, 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აქტივებსა და ვალდებულებებს. როდესაც გადასახდელი თანხის ოდენობა არ არის ფიქსირებული, გამჟღავნებული თანხა განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული მდგომარეობის გათვალისწინებით. უცხოურ ვალუტაში გადახდები გადაანგარიშდება გაცვლითი კურსით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

	2022			2021		
	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო
ლარში ნომინირებული	9 632 516	-765 597	8 866 920	11 946 700	-1 636 424	10 310 276
ჯამი	9 632 516	-765 597	8 866 920	11 946 700	-1 636 424	10 310 276

	2020		
	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო
ლარში ნომინირებული	6 087 935	-893 881	5 194 054
ჯამი	6 087 935	-893 881	5 194 054

16. სასამართლო დავები

კომპანიას მიმდინარე ეტაპზე აქვს ერთი სასამართლო დავა ვადაგასული დებიტორული დავალიანების ამოღებაზე, საერთო თანხით 31,500 ლარის ოდენობით. კომპანიის მენეჯმენტის აზრით აღნიშნული დავა მაღალი ალბათობით მათ სასარგებლოდ გადაწყდება. რაც შეეხება მოსალოდნელ სასამართლო დავებს, მსგავსი სამართლებრივი რისკის მატარებელი საკითხი ხელმძღვანელობის აზრით არ იკვეთება.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ წინამდებარე დასკვნის გამოცემამდე დამფუძნებლებზე გაცემულ იქნა დივიდენდი 1,426,860 ლარის ოდენობით. სხვა ისეთი მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

18. 2022 წლის 1 იანვრის შემდეგ ძალაში მყოფი ახალი სტანდარტები

2022 წლის 1 იანვრის შემდეგ შევიდა ძალაში რამდენიმე ახალი სტანდარტი და ინტერპრეტაცია, თუმცა არცერთი მათგანი არსებით გავლენას არ ახდენს კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება

შპს „თი თი სი“-ს მმართველობითი ანგარიშგების შესახებ

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „თი თი სი“-ს 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის მართველობითი ანგარიშგების აუდიტი. შპს „თი თი სი“-ს მმართველობითი ანგარიშგება მოიცავს საქმიანობის მიმოხილვას, რაც მოითხოვება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით განსაზღვრული მეორე კატეგორიის საწარმოებისგან. კანონის შესაბამისად საქმიანობის მიმოხილვა, საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, უნდა ასახავდეს საწარმოს საქმიანობის განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის, საწარმოს წინაშე არსებული ძირითადი რისკებისა და გაურკვევლობების ამომწურავ ანალიზს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა მმართველობით ანგარიშგებაზე

საწარმოს ვალდებულებაა მმართველობითი ანგარიშგების მომზადება და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურისთვის წარდგენა სამსახურის მიერ დადგენილი წესის შესაბამისად. ასევე, კანონის შესაბამისად, საწარმო ვალდებულია, მმართველობითი ანგარიშგება მიაწოდოს აუდიტორულ ფირმას.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ წარვმართავდით აუდიტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ჩვენი მიზანია გონივრული რწმუნების მოპოვება, რომ მმართველობითი ანგარიშგება მთლიანობაში თავისუფალია თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობისგან და აუდიტორის მოსაზრების გამოცემა. ჩვენი აზრით, ჩვენ მიერ მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად.

მოსაზრება

ჩვენი მოსაზრებით, მოცემული მმართველობითი ანგარიშგება შეესაბამება მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და თანხვედრაშია იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

გროუ კონსალტინგი

ირმა ხაჩიძე
მმართველი პარტნიორი
2023 წელი, თბილისი, საქართველო



შპს „თი თი სი“ მმართველობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „თი თი სი“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის საფუძველზე და მათ შესაბამისად ჩამოყალიბებულ სამეწარმეო (კომერციულ) იურიდიულ პირს. კომპანია საქმიანობას ეწევა „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის, საქართველოში მოქმედი სხვა კანონებისა და კანონქვემდებარე აქტებისა და წესების შესაბამისად.

შპს „თი თი სი“ დაფუძნდა 2007 წლის 5 აპრილს. კომპანიის უმაღლესი მმართველობის ორგანოა პარტნიორთა კრება. ყოველდღიურ მართვას ახორციელებს პარტნიორების მიერ დანიშნული დირექტორი.

ორგანიზაციის პარტნიორები არიან:

ოლეგი ბაზაძე -50 %

დავითი ნიქაბაძე - 50%

კომპანიის დირექტორი არის ოლეგი ბაზაძე.

კომპანიის საქმიანობის სახე და ძირითადი სამოქმედო ბაზრები:

შპს „თი თი სი“ – სამშენებლო მასალების მწარმოებელი, იმპორტიორი და უკვე 15 წელია რაც ერთ-ერთი მსხვილი მიმწოდებელი კომპანიაა საქართველოს სამშენებლო ბიზნეს სექტორში. დაარსებიდან დღემდე კომპანიის #1 პრიორიტეტი ბაზარზე მაღალი სტანდარტების დაწესება, ჯანსაღი კონკურენციის ჩამოყალიბება და ერთგული მომხმარებლების ჯგუფის შექმნა, რაც განაპირობებს კომპანიის წარმატებას.

გუნდი, რომელიც საფუძვლად უდევს კომპანიის წინსვლას, შედგება კვალიფიციური და ერთგული თანამშრომლებისგან. თი თი სი ყოველთვის მზად არის მის გუნდში მიიღოს მიზანდასახული და შრომისმოყვარე კადრები, რომლებიც წვლილს შეიტანენ კომპანიის განვითარებაში.

კომპანიის შემოსავლები ძირითადი საქმიანობიდან არის შემდეგი:

	2022	2021
შემოსავალი სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან	35,174,987	31,127,725

არსებული პროდუქტები და მომსახურება, ბიზნეს პროცესები და სადისტრიბუციო მეთოდები.

სამშენებლო სფეროში, კომპანია არის გარანტი, იმისა რომ შესაძლებელია ყველა ტიპის სამშენებლო გადაწყვეტილების შესრულება.

ჩვენი ძირითადი მიმართულებები:

- საყალიბე მასალები: ლამინირებული ფანერა, სამშენებლო დგარი, ყვითელი კოჭი.
- საავეჯე მასალები: ფანერა, მერქანბურბუმელოვანი ფილა, მერქანბოჭკოვანი ფილა, ორიენტირებული ბურბუმელა.
- აქსესუარები: ყალიბის ჩამკეტი, ფილის პლასტმასის ფიქსატორი არმატურისთვის და სხვა.
- დამატებელი და ჰიდროსაიზოლაციო მასალები: XPS, მინერალური ბამბა, ქვის ბამბა, დიფუზიური, სადრენაჟე და სინთეტიკური მემბრანები;
- დანადგარები: არმატურის სალუნი დანადგარი, არმატურის საჭრელი დანადგარი.
- სამშენებლო ქიმია: ყალიბის საპოხი ზეთი.

მიუხედავად პროდუქციის კატეგორიების მრავალფეროვნებისა, კომპანია ყოველწლიურად სთავაზობს სიახლეს ქართულ ბაზარს და ხელს უწყობს დარგის განვითარებას.

კომპანია არის ისეთი საერთაშორისო კომპანიების ოფიციალური წარმომადგენელი საქართველოში როგორიცაა Kronospan, Plyterra, Satecma და სხვა.

2. ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

ფინანსური მაჩვენებლები

2022 წლის საოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 35,174,987 ლარი, რაც 4,047,263 ლარით მეტია 2021 წლის ანალოგიურ მონაცემთან შედარებით. არსებულ ზრდაზე იმოქმედა კორონავირუსის პანდემიის შედეგად გაზრდილმა მოთხოვნამ.

ძირითადი კოეფიციენტები:	2022	2021
სულ შემოსავალი	35,174,987	31,127,725
სულ აქტივები	13,534,728	15,279,085
დასაქმებულთა საშუალო რიცხვი	45	39

თანამშრომლები: კომპანიის პერსონალის რაოდენობა წლის განმავლობაში მერყეობდა 40-დან 50-მდე. კომპანიას აქვს თავისი დასაქმების პოლიტიკა და პროცედურები, რომ უზრუნველყოფილი იყოს შესაბამისი კვალიფიკაციის, გამოცდილებისა და უნარების მქონე კანდიდატების მოძიება და შეფასება.

როგორც დამქირავებლისთვის, მნიშვნელოვანია თანამშრომლების განათლების ხარისხი, გამოცდილება და კომპეტენტურობა. სწორედ ამიტომ კომპანია მუდმივად ცდილობს, ხელი შეუწყოს დასაქმებულების პროფესიონალურ განვითარებას და გამოცდილი კადრების მოზიდვას. დასაქმების საიტებზე უწყვეტად დევს ახალი ვაკანსიები ფილიალების ზრდის პროპორციულად. ჩვენთან დასაქმებული კადრების მნიშვნელოვანი ნაწილი არის უმაღლესი განათლებით. კადრების კვალიფიციურობა კომპანიას ეხმარება მომხმარებლებთან ურთიერთობის სწორად წარმართვასა და კომპანიის გამართულ ფუნქციონირებაში. თანამშრომლებს გარდა კარგი მატერიალური ანაზღაურებისა, ასევე აქვს კარგი კარიერული ზრდის შესაძლებლობა. წარმატებული თანამშრომლები ხდებიან ჯგუფის ხელმძღვანელები. თანამშრომლებს სისტემატურად უტარდებათ ტრენინგები.

ფილიალები და შეთავაზებული პროდუქტები

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, ულიანოვის ქუჩა №29 ; ლიბანის ქუჩა, №6 ; ლიბანის ქუჩა, №6ა .

სათაო ოფისის ფაქტიური მისამართიც არის ქ. თბილისი, ლიბანის 6.

დღევანდელი მდგომარეობით, გარდა სათაო ოფისისა ფუნქციონირებს კომპანიის შემდეგი ფილიალები:

- მირცხულავას ფილიალი თბილისში
- წერეთლის ფილიალი თბილისში

კომპანიის მომხმარებელთა სეგმენტს წარმოადგენს, როგორც იურიდიული, ისე ფიზიკური პირები. კომპანიის მიერ რელიზებული პროდუქტების კატეგორიებია:

- საყალიბე მასალა
- სამშენებლო ქიმია
- თბოიზოლაცია
- ჰიდროიზოლაცია
- სინთეტიკური მემბრანები

კომპანიის მიერ რელიზებული პროდუქციის გამოყენების ძირითადი არეალია მშენებლობა, კერძოდ:

- საკარკასე მშენებლობა

- საძირკველის ჰიდროიზოლაცია

არსებული პროდუქტები გაიცემა , როგორც ნაღდი ანგარიშსწორებით, ისე შემდგომი ანგარიშსწორებით გაფორმებული ხელშეკრულების საფუძველზე.

მომხმარებელთა უფლებების დაცვა

კომპანია დიდი ყურადღებით ეკიდება მომხმარებელთა უფლებების დაცვას. კლიენტის პრეტენზიაზე კომპანიას აქვს დაუყოვნებლივი რეაქცია, რაც დადებითად აისახება როგორც შემდგომი მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე - ასევე ორგანიზაციის საერთო იმიჯზე.

პროდუქციის ფასების დინამიკა

კომპანია მუდმივად ცდილობს ფეხი აუწყოს სამშენებლო მასალების ბაზარზე მომხდარ ცვლილებებს და შესაბამისად დაარეგულიროს პროდუქციის ხარისხი და ფასები, რაც თავის მხრივ მიზნულია საერთო სამშენებლო ბაზარზე არსებულ მდგომარეობაზე. ფასების ფორმირებაში დიდ როლს თამაშობს მომწოდებლის ქვეყნებში და საქართველოში არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსები.

ურთიერთობა სახელმწიფო უწყებებთან: კომპანია, როგორც ზემოთ აღვნიშნეთ დაარსებულია და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და არ ხვდება დამატებით რომელიმე სახელმწიფო უწყების რეგულირების სფეროში.

3. სუბიექტის განვითარების გეგმები

კომპანიის უახლოეს მოკლევადიან გეგმაში შედის პროდუქტების ასორტიმენტის გაზრდა, პროდუქციის რეალიზაციის მიზნით ახალი რეგიონების ათვისებას. კომპანია აქტიურად არის ჩართული სამშენებლო საქმიანობაში მიმდინარე პროცესებში, რაც აგრეთვე გულისხმობს სამშენებლო ბაზარზე ახალი რეგულაციების დამკვიდრების შესაბამისად ახალი სტანდარტების დანერგვას. თი თი სის ძირითადი ამოცანაა უსაფრთხოების სტანდარტების მიხედვით აწარმოოს ოპერაციები, რასაც ემსახურება უსაფრთხოების მენეჯერი.

სამშენებლო ბაზრის ყოველდღიურ ანალიზზე დაყრდნობით აქტიურად ვეძებთ და ვფიქრობთ დავამატოთ ახალი პროდუქტები, რომლებიც შესაბამისი იქნება ახალ მოთხოვნებთან და იქნება კონკურენტუნარიანი.

4. კვლევებისა და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

2022 წელს კომპანია არ იყო ჩართული კვლევებში და მსგავს ღონისძიებებში.

5. ინფორმაცია განხორციელებული ინვესტიციების შესახებ

2022 წელს არ მომხდარა კომპანიის მიერ აქციების ან წილის შეძენა.

6. წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები წლიდან წლამდე დამდგარი მნიშვნელოვანი ცვლილებები:

ფინანსური ანგარიშგების არე

	2022	2021
შემოსავალი მომხმარებლებთან		
გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან	35,174,987	31,127,725
თვითღირებულება	(29,687,298)	(23,506,477)

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2,966,803	2,454,857
--------------------------------	-----------	-----------

ფული და ფულის ეკვივალენტები	4,772,605	5,547,969
-----------------------------	-----------	-----------

შენიშვნა #1:

შემოსავლების ზრდა დაკავშირებულია პანდემიით გამოწვეული შეზღუდვების მოხსნით და შესაბამისად სამშენებლო სექტორში მოთხოვნის ზრდით, რაც აგრეთვე აისახა თვითღირებულებაზე და მარაგების ნაშთის ოდენობაზე წლის ბოლოს.

შენიშვნა #2:

ფული და ფულის ეკვივალენტების შემცირება დაკავშირებულია საბრუნავი საშუალებების და ძირითადი საშუალებების ზრდით და ვალდებულებების შემცირებით.

7. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

საქართველოსთან დაკავშირებული მაკროეკონომიკური და პოლიტიკური რისკები:

კომპანია ძირითადად საქმიანობს საქართველოში და მისი ბრუნვა მთლიანად მოდის საქართველოზე. შესაბამისად, კომპანიის საქმიანობის შედეგებზე, ზრდასა და განვითარებაზე საგრძნობლად მოქმედებს და მომავალშიც იმოქმედებს ქვეყნის ბიზნეს გარემო და პოლიტიკური ფაქტორები.

საკრედიტო რისკების კონცენტრაცია. კომპანიის საკრედიტო რისკები არ არის კონცენტრირებული ერთ რომელიმე კონტრაგენტზე. კომპანია მნიშვნელოვნად არის დამოკიდებული სამშენებლო სექტორში არსებულ ტენდენციებზე. კომპანია კორპორატიულ კლიენტებს სთავაზობს როგორც კრედიტით გაყიდვებს ასევე საავანსო გადახდებს. შეთავაზებული პირობები დამოკიდებულია არსებულ რისკებზე და კომპანიის შესაბამის პოლიტიკაზე. კომპანიაში მოქმედი პრაქტიკით და სხვადასხვა შიდა ნორმატიული აქტებით

შეთანხმებულია საკრედიტო ლიმიტების დაშვების და მართვის პოლიტიკა, რამაც უნდა უზრუნველყოს რისკების მართვა მისაღებ დონემდე ისე რომ შენარჩუნებული იყოს მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ლიკვიდურობა და კომპანია დაცული იყოს არახელსაყრელი ეფექტისგან რისკების არაგონივრული კონცენტრირებით.

კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი აქტივების კლასების მიხედვით ასახულია ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებებში ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებაში შემდეგნაირად:

	2022	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	1 294 683	1 382 862	915 660
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	837 389	2 387 663	142 163
საექვო ვალების ანარიცხები	(238 963)	(179 392)	(207 867)
ფული საბანკო ანგარიშებზე	4 772 605	5 547 969	2 054 561
სულ საკრედიტო რისკი	6 665 713	9 139 102	2 904 517

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკი გულისხმობს ვადადამდგარ ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული ფინანსური ვალდებულებების შესასრულებლად საკმარისი თანხების არსებობას. კომპანიის ლიკვიდურობის პორტფელი შედგება ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტებისგან. ქვემოთ მოცემული ცხრილი აჩვენებს 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აქტივებსა და ვალდებულებებს. როდესაც გადასახდელი თანხის ოდენობა არ არის ფიქსირებული, გამჟღავნებული თანხა განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული მდგომარეობის გათვალისწინებით. უცხოურ ვალუტაში გადახდები გადაანგარიშდება გაცვლითი კურსით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

	2022			2021		
	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო
ლარში ნომინირებული	9 632 516	-788 370	8 844 147	11 946 700	-1 636 424	10 310 276
ჯამი	9 632 516	-788 370	8 844 147	11 946 700	-1 636 424	10 310 276

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება იმერყევებს უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობის გამო. კომპანიას წარმოეშება რისკები გაცვლითი კურსის ცვლილებების გამო, რომელთა ეფექტი მოცემულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებასა და ფულადი ნაკადების ანგარიშებაში.

კომპანიის სავალუტო რისკი კონცენტრირებულია აშშ დოლარში, თუმცა მენეჯმენტის შეფასებით სავალუტო რისკი არ წარმოადგენს კომპანიის მნიშვნელოვან ბიზნეს რისკს

ფაქტორს. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში შეჯამებულია კომპანიის უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის რისკი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს:

	2022			2021		
	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია
აშშ დოლარი	3 450 435	225 604	3 224 831	5 443 748	2 013 488	3 430 260
ევრო	10	100 380	(100 371)	70	109 371	(109 301)
რუსული რუბლი	2 183	180 645	(178 463)	22 023	371 403	(349 379)
ჯამი	3 452 627	506 629	2 945 998	5 465 842	2 494 262	2 971 579

მმართველობის ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2023 წლის 12 ოქტომბერს:

ოლეგი ბაზაძე

(დირექტორი)

ფაქტორს. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში შეჯამებულია კომპანიის უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის რისკი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს:

	2022			2021		
	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია
აშშ დოლარი	3 450 435	225 604	3 224 831	5 443 748	2 013 488	3 430 260
ევრო	10	100 380	(100 371)	70	109 371	(109 301)
რუსული რუბლი	2 183	180 645	(178 463)	22 023	371 403	(349 379)
ჯამი	3 452 627	506 629	2 945 998	5 465 842	2 494 262	2 971 579

მმართველობის ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2023 წლის 12 ოქტომბერს:

ოლეგი ბაზაძე
(დირექტორი)

ო. ბაზაძე