

შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 1

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 3

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 4

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 5

განმარტებითი შენიშვნები 6

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

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „თი-ქეი გრუპ“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს:

ლაშა ჭყონია

დირექტორი

ქეთევან ჭანკვეტაძე

მთავარი ბუღალტერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „თი-ქეი გრუპ“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

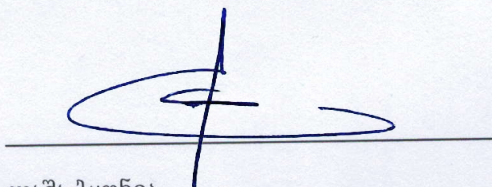
ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

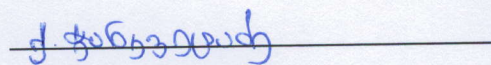
- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს:



ლაშა ჭყონია

დირექტორი



ქეთევან ჭანკვეტაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	გ/შ	2018	2017
საოპერაციო შემოსავალი	4	6 289	6 559
თვითღირებულება	5	(2 652)	(2 666)
საერთო მოგება		3 637	3 893
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(714)	(804)
მოგება აქტივის გაყიდვიდან		87	274
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	6	(302)	(83)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა		(60)	1
წლიური მოგება/(ზარალი)		2 648	3 281

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს:

ლაშა ჭყონია

დირექტორი

ქეთევან ჭანკვეტაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

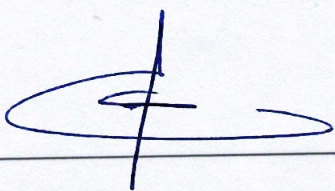
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

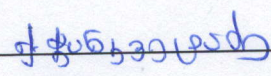
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	გ/შ	2018	2017
საოპერაციო შემოსავალი	4	6 289	6 559
თვითღირებულება	5	(2 652)	(2 666)
საერთო მოგება		3 637	3 893
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(714)	(804)
მოგება აქტივის გაყიდვიდან		87	274
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	6	(302)	(83)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა		(60)	1
წლიური მოგება/(ზარალი)		2 648	3 281

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,
ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს:



ლაშა ჭყონია
დირექტორი



ქეთევან ჭანკვეტაძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გ/შ	31.დეკ.18	31.დეკ.17
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	6 970	2 461
ძირითადი საშუალებებისთვის გადახდილი ავანსები		624	13
		7 594	2 474
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8	55	149
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	1 467	1 043
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	301	1 010
		1 823	2 202
სულ აქტივები		9 417	4 676
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი		490	1
გაუნაწილებელი მოგება		6 294	3 646
		6 784	3 647
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	11	688	228
		688	228
მიმდინარე ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	11	1 369	406
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	576	395
		1 945	801
სულ ვალდებულებები		2 633	1 029
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		9 417	4 676

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს:

ლაშა ჭყონია

დირექტორი

ქეთევან ჭანკვეტაძე

მთავარი ბუღალტერი

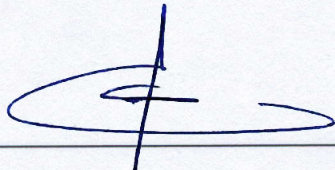
შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

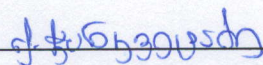
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გ/შ	31.დეკ.18	31.დეკ.17
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	6 970	2 461
ძირითადი საშუალებებისთვის გადახდილი ავანსები		624	13
		<u>7 594</u>	<u>2 474</u>
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8	55	149
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	1 467	1 043
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	301	1 010
		<u>1 823</u>	<u>2 202</u>
სულ აქტივები		<u><u>9 417</u></u>	<u><u>4 676</u></u>
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი		490	1
გაუნაწილებელი მოგება		6 294	3 646
		<u>6 784</u>	<u>3 647</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	11	688	228
		<u>688</u>	<u>228</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	11	1 369	406
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	576	395
		<u>1 945</u>	<u>801</u>
სულ ვალდებულებები		<u>2 633</u>	<u>1 029</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u><u>9 417</u></u>	<u><u>4 676</u></u>

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,
ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს:


ლაშა ჭყონია
დირექტორი


ქეთევან ჭანკვეტაძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	1 610	1610
შენატანი კაპიტალში	1	-	1
წლიური მოგება	-	3 281	3 281
დივიდენდების გადახდა	-	-1 245	-1 245
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1	3 646	3 647
შენატანი კაპიტალში	489	-	489
წლიური მოგება	-	2 648	2 648
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	490	6 294	6 784

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,
ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს:

ლაშა ჭყონია

დირექტორი

ქეთევან ჭანკვეტაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

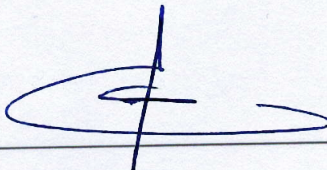
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

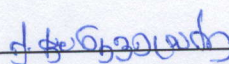
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	1 610	1610
შენატანი კაპიტალში	1	-	1
წლიური მოგება	-	3 281	3 281
დივიდენდების გადახდა	-	-1 245	-1 245
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1	3 646	3 647
შენატანი კაპიტალში	489	-	489
წლიური მოგება	-	2 648	2 648
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	490	6 294	6 784

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,
ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს:



ლაშა ჭყონია
დირექტორი



ქეთევან ჭანკვეტაძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2018	2017
მოგება დაბეგვამდე	2 648	3 281
- ცვეთა და ამორტიზაცია	278	135
- საპროცენტო ხარჯი	302	83
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/კლება	-424	195
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ზრდა/კლება	94	-109
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება/(ზრდა)	181	81
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები	3 079	3 666
საპროცენტო ხარჯი	-302	-83
გადახდილი მოგების გადასახადი	0	-240
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	2 777	3 343
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-5 398	-1 974
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-5 398	-1 974
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების მიღება/(გადახდა)	1 423	438
შენატანი კაპიტალში	489	1
გადახდილი დივიდენდები	0	-1 245
საფინანსო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	1 912	-806
წმინდა ზრდა/(შემცირება) წლის განმავლობაში	-709	563
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1 010	447
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	301	1 010

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს:

ლაშა ჭყონია

დირექტორი

ქეთევან ჭანკვეტაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

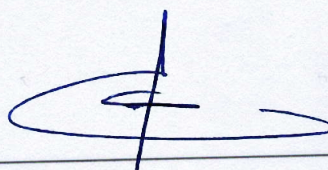
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

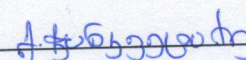
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 648	3 281
მოგება დაბეგვამდე	278	135
- ცვეთა და ამორტიზაცია	302	83
- საპროცენტო ხარჯი	-424	195
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/კლება	94	-109
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ზრდა/კლება	181	81
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება/(ზრდა)	3 079	3 666
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები	-302	-83
საპროცენტო ხარჯი	0	-240
გადახდილი მოგების გადასახადი	2 777	3 343
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები		
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-5 398	-1 974
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-5 398	-1 974
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	1 423	438
სესხების მიღება/(გადახდა)	489	1
შენატანი კაპიტალში	0	-1 245
გადახდილი დივიდენდები	1 912	-806
საფინანსო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები		
წმინდა ზრდა/(შემცირება) წლის განმავლობაში	-709	563
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1 010	447
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	301	1 010

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,
ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 27 სექტემბერს:



ლაშა ჭყონია
დირექტორი



ქეთევან ჭანკვეჭაძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს „თი ქეი გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

კომპანიის 100%-იანი წილის ერთადერთი მფლობელი არის ლაშა ჭყონია 2017 და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

2.1. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2018 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, აღრიცხვა 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	5-10 წელი; წრფივი	10%
მანქანა დანადგარები	8 წელი; წრფივი	10%
სამშენებლო ტექნიკა	12-15 წელი; წრფივი	10%
სატრანსპორტო საშუალებები	7-10 წელი; წრფივი	10%
შენობა ნაგებობა	15 წელი; წრფივი	10%
მიწა	არ იცვითება	

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

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

2.4. იჯარით აღებული აქტივები

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

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

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

სალიზინგო გადასახადში შემავალი საპროცენტო ელემენტი აღიარდება მოგება-ზარალში.

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

2.5. არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, მოგება-ზარალის ანგარიშგების ხარჯებში გატარებით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას შორის უმეტესი. ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ინდივიდუალური აქტივისთვის, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ აქტივი არ წარმოქმნის ფულადი სახსრების 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 იქვითება 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 2018 წლის 31 დეკემბერს	2.68	3.07
საშუალო გაცვლითი კურსი 2018 წელს	2.53	2.99
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2.59	3.10
საშუალო გაცვლითი კურსი 2017 წელს	2.51	2.83
გაცვლითი კურსი 2016 წლის 31 დეკემბერს	2.65	2.79

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

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

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. ამრიგად, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ წლებში არ არსებობს მიმდინარე და გადავადებული მოგების გადასახადი.

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. საანგარიშგებო 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:

	2018	2017
შემოსავალი მომსახურებიდან	6 001	6 465
შემოსავალი რეალიზაციიდან	288	94
	6 289	6 559

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

5. ხარჯების გაშიფვრა მათი ბუნების მიხედვით

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

თვითღირებულება

	2018	2017
ტექნიკის იჯარა	842	1 010
ტრანსპორტირება	251	343
მომსახურების შესყიდვა	15	278
გამოყენებული მარაგები	252	83
შრომის ანაზღაურება	662	439
შეკეთება და რემონტი	289	366
საწვავის ხარჯი	89	27
ცვეთა და ამორტიზაცია	252	120
სულ თვითღირებულება	2 652	2 666

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018	2017
თანამშრომელთა კომპენსაცია	543	589
დაზღვევა	10	13
საკონსულტაციო ხარჯი	25	16
ქონების გადასახადი	34	29
ცვეთა და ამორტიზაცია	26	15
ბანკის საკომისიო	7	4
სავაჭრო მოთხოვნების ჩამოწერა	43	107
სხვა	26	31
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	714	804

პერიოდის განმავლობაში გაუფასურების რეზერვის ცვლილება:

1 იანვარი 2017	-
პერიოდის რეზერვის ხარჯი	(107)
31 დეკემბერი 2017	(107)
პერიოდის რეზერვის ხარჯი	(43)
31 დეკემბერი 2018	(150)

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

6. ფინანსური ხარჯი, წმინდა

	2018	2017
თიბისი ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯი	302	83
სულ ფინანსური ხარჯი, წმინდა	302	83

7. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	მიწა	შენობა ნაგებობა	სამშენებლო ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა დანადგარები	ავიჯი და ოფისის ტექნიკა	სულ:
1 იანვარი 2017	271	10	606	36	55	5	983
შეძენა	0	20	1 976	187	47	4	2 234
გაყიდვა	0	0	-351	0	0	0	-351
31 დეკემბერი 2017	271	30	2 231	223	102	9	2 866
შეძენა	0	0	4 970	31	0	13	5 014
გაყიდვა	0	0	-229	0	0	0	-229
31 დეკემბერი 2018	271	30	6 972	254	102	22	7 651

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2017	0	5	399	23	32	4	463
პერიოდის ცვეთა	0	1	112	13	8	1	135
გაყიდვა	0	0	-193	0	0	0	-193
31 დეკემბერი 2017	0	6	318	36	40	5	405
პერიოდის ცვეთა	0	2	241	22	11	2	278
გაყიდვა	0	0	-2	0	0	0	-2
31 დეკემბერი 2018	0	8	557	58	51	7	681

ნარჩენი ღირებულება

1 იანვარი 2017	271	5	207	13	23	1	520
31 დეკემბერი 2017	271	24	1 913	187	62	4	2 461
31 დეკემბერი 2018	271	22	6 415	196	51	15	6 970

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

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

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

შედგება ტექნიკის სათადარიგო და მაკომპლექტებელი ნაწილებისგან

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.დეკ.18	31.დეკ.17
სავაჭრო მოთხოვნები დაკავშირებული მხარის მიმართ	9	4
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	1 236	1 111
გაუფასურების რეზერვი	(150)	(107)
სულ სავაჭრო მოთხოვნები, წმინდა	1 095	1 008
გადახილი ავანსები	50	21
საგადასახადო აქტივი, წმინდა	291	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	31	14
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 467	1 043

მოთხოვნების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა არსებითი.

10. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.დეკ.18	31.დეკ.17
ფული სალაროში	-	-
ფული სს „თიბისი ბანკში“	301	1 010
სულ	301	1 010

11. მიღებული სესხები

		31.დეკ.18	31.დეკ.17
გრძელვადიანი სესხი სს „თიბისი ბანკისგან“ GEL	11-13%	1 369	406
სულ გრძელვადიანი სესხები		1 369	406
სს „თიბისი ბანკისგან“ სესხის მოკლევადიანი ნაწილი GEL	11-13%	688	228
სულ მოკლევადიანი სესხები		688	228

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.დეკ.18	31.დეკ.17
სავაჭრო ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარის მიმართ	7	25
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	321	165
გადასახდელი ხელფასი	1	-
საგადასახადო ვალდებულება	-	31
მიღებული ავანსები	247	174
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	576	395

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

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)**13. ინფორმაცია ფინანსურ რისკებზე**

საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობების განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: ალბათობა, რომ მსესხებელი (დებიტორი) ვერ შეძლებს გადაიხადოს მთლიანი სესხი (დავალიანება) ან მისი ნაწილი, ან ვერ შეძლებს სესხის დროულად დაფარვას, რაც გამოიწვევს ზარალს კომპანიისთვის;
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით;
- საბაზრო რისკი: რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით. კომპანია ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის და სავალუტო რისკებს საბაზრო რისკის ძირითადი სამი კომპონენტიდან.

აღნიშნული რისკების ეფექტური მართვისთვის, კომპანია ეყრდნობა შემდეგ ძირითად პრინციპებს:

- საპროცენტო განაკვეთის, სავალუტო და საფასო რისკების მინიმიზაცია ყველა სახის ტრანზაქციებზე;
- „ბუნებრივი ჰეჯირების“ მაქსიმალური გამოყენება შემოსავლების და ხარჯების, მოთხოვნების და ვალდებულებების ერთ ვალუტაში დენომინირების მცდელობით. ანალოგიური სტრატეგია გამოიყენება საპროცენტო განაკვეთის რისკთან მიმართებაში;
- ფინანსური რისკების მართვის ღონისძიებები ხორციელდება გონივრულად და თანმიმდევრულად, ბაზრის საუკეთესო პრაქტიკის შესაბამისად.

ქვემოთ წარმოდგენილია კომპანიის ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები:

ფინანსური აქტივები	31.დეკ.18	31.დეკ.17
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 467	1 043
ფული და ფულის ეკვივალენტები	301	1 010
	1 768	2 053

ფინანსური ვალდებულებები	31.დეკ.18	31.დეკ.17
მიღებული სესხები	2 057	634
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	576	395
	2 633	1 029

საკრედიტო რისკი

კომპანია აკონტროლებს საკრედიტო რისკს და ცდილობს მხოლოდ სანდო კონტრაგენტებთან ჰქონდეს ურთიერთობა. კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი:

	31.დეკ.18	31.დეკ.17
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 467	1 043
ფული ბანკში	301	1 010
	1 768	2 053

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

ლიკვიდურობის რისკი - ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი

კომპანია მართავს ლიკვიდურობის რისკს მოსალოდნელი გადახდის ვადების საფუძველზე.

ქვემოთ წარმოდგენილია ფინანსური ვალდებულებები დარჩენილი საკონტრაქტო ვადების მიხედვით (საკონტრაქტო და არადისკონტირებული ფულადი ნაკადები).

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 3 წლამდე	3 წელზე ზემოთ	სულ
მიღებული სესხი	688	991	378	2 057
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	576	-	-	576
31.დეკ.18	1 264	991	378	2 633

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 3 წლამდე	3 წელზე ზემოთ	სულ
მიღებული სესხი	228	406	-	634
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	395	-	-	395
31.დეკ.17	623	406	0	1 029

ამჟამად კომპანია თვლის, რომ გადაიხდის ყველა ვალდებულებას საკონტრაქტო ვადაში. ამისათვის კომპანია ელოდება საკმარის ფულად ნაკადებს საოპერაციო საქმიანობიდან.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი ძირითადად ეხება სესხებს (გ/შ 11). ბანკი იტოვებს უფლებას, გაზარდოს ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი, მითითებული საკრედიტო ხელშეკრულებაში, თუ საბაზრო განაკვეთები გაიზრდება. მენეჯმენტი არ ელოდება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების არსებით ცვლილებას.

სავალუტო რისკი

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და ისინი დგამენ გარკვეულ ნაბიჯებს სავალუტო რისკის შესამცირებლად. კომპანიის ფინანსური ვალდებულებების უდიდესი ნაწილი - ბანკისგან მიღებული სესხი აქვს ეროვნულ ვალუტაში, ასევე ეროვნულ ვალუტაში არის დომინირებული მისი შემოსავლები და სავაჭრო მოთხოვნები.

შპს „შპს „თი-ქეი გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

14. დაკავშირებული მხარეები

	2018	2017
<i>ტრანზაქციების ოდენობა:</i>		
გაყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებულ საწარმოებზე	112	11
შესყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოებისგან	362	143
მენეჯმენტის ანაზღაურება	48	67
<i>ნაშთები 31 დეკემბერს:</i>		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	9	4
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	7	25

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 27 სექტემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.