

შპს „თეგიმის“ ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. კომპანიის საოპერაციო გარემო	6
3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	6
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	10
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება	10
5. ამონაგები	10
6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11
7. მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	11
8. სხვა ხარჯები	11
9. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	12
10. ფინანსური ხარჯი	12
11. ძირითადი საშუალებები	12
12. არამატერიალური აქტივები	13
13. მარაგები	13
14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
15. ფული და ფულის ეკვივალენტები	14
16. მიღებული სესხები	15
17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16
18. პირობები და ვალდებულებები	16
19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	16

შპს „თეგმი“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	477,675	525,458
არამატერიალური აქტივები	12	1,538	1,538
სულ გრძელვადიანი აქტივები		479213	526996
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	178,192	155,813
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14	623,001	329,303
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი		6,938	64,985
ფული და ფულის ეკვივალენტები	15	85,524	73,679
სულ მიმდინარე აქტივები		893,655	623,780
სულ აქტივები		1,372,867.96	1150776.06
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		16,770	16,770
სხვა რეზერვები		(30,500)	(15,534)
გაუნაწილებელი მოგება		817,421	817,421
სულ საკუთარი კაპიტალი		803691.51	818657.09
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	16	208000	78,257
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		208000	78257.47
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	16	4961.16	39,779
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17	356215.29	214082.14
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		361176.45	253861.5
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1372867.96	1150776.06

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შპს „თეგმი“-ს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2018
ამონაგები	5	2,400,964
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(1,614,883)
პერსონალის ხარჯები		(223,246)
მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	7	(1,731)
ცვეთა და ამორტიზაცია	11 12	(23,780)
სხვა ხარჯები	8	(182,564)
საოპერაციო მოგება		354,761
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	9	(18,344)
ფინანსური ხარჯი	10	(14,497)
მოგება დაბეგვრამდე		321,919
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		321,919

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

შპს „თეგმი“-ს
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	817,421	- 15,534	818,657
გამოცხადებული დივიდენდი		-321,919		- 321,919
წმინდა მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისათვის		321,919		321,919
სხვა რეზერვები			-14,965	- 14,965
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	817,421	- 30,499	803,692

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თეგომი“ (შემდგომში – „კომპანია“) დაფუძნდა 2012 წლის 8 თებერვალს, ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი 38001010385 გაი მაჭავარიანი/ დირექტორი პარტნიორები: 38001010385 გაი მაჭავარიანი 100% წლის მფლობელი. საიდენტიფიკაციო კოდი: 439392818, მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო , იურიდიული მისამართი: საქართველო, საჩხერის რაიონი, ს. ორდული. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშდოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.5922	3.1044

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არ არსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსსფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენის თანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია ფლობს მიწას და არამატერიალურ აქტივს. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)	
შენობა ნაგებობები	5-20
მანქანა დანადგარები	2-5
ავეჯი და ინვენტარი	2-5
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი საადრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსური აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და ახიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან

სამშენებლო კონტრაქტებიდან შემოსავლის აღიარება ხდება დასრულების პროცენტული მაჩვენებლის მეთოდის გამოყენებით, რაც გამოითვლება ანგარიშგების თარიღისთვის ფაქტიური დანახარჯების პროპორციულად, მთლიან დაგეგმილ ხარჯებთან მიმართებაში, თითოეული კონტრაქტისთვის.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგებისგარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები

გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირდება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარ გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამა აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარ გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესაძარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

5. ამონაგები

	2018
შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	1,889,498
შემოსავალი მზა პროდუქციის და მასალების რეალიზაციიდან	354,470

შემოსავალი ქონების იჯარით გაცემიდან	126,911
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	30,086
სულ	2,400,964

6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული თვითღირებულება 2018 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018
სამშენებლო კონტრაქტების შესრულების თვითღირებულება	(1,415,602)
რეალიზებული მზა პროდუქციისა და მასალების თვითღირებულება	(199,281)
სულ	(1,614,883)

7. მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი

	2018
გაუფასურების რეზერვის ცვლილება	(1,731)
სულ	(1,731)

8. სხვა ხარჯები

	2018
კომუნალური გადასახადები	(4,617)
სარეკლამო ხარჯი	(100)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(26,263)
სამშენებლო ტექნიკის იჯარა	(10,340)
ფართის იჯარა	(3,000)
კომუნიკაციის ხარჯი	(1,471)
დაზღვევა ავტომანქანა	(11,091)
დაზღვევა ადმინისტრაცია	(8,325)
საგადასახადო ხარჯი	(4,424)
საწვავის ხარჯი	(56,459)
საქველმოქმედო	(970)
საკონსულტაციო ხარჯი	(6,702)

საკანცელარიო	(1,655)
მცირეფასიანი ინვენტარი	(2,751)
ავტომანქანის ხარჯი	(26,049)
სხვა	(18,347)
სულ	(182,564)

9. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი

	2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(18,344)
სხვა ფინანსური ინსტრუმენტები	-
სულ	(18,344)

10. ფინანსური ხარჯი

	2018
სს ხალიკ ბანკი	(6,614)
სს თიბისი ლიზინგი	(3,073)
სს თიბისიბანკი	(4,810)
სულ	(14,497)

11. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- გებობები	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და ოფისისა დკურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
2017 წლის 1 იანვარი	67,533	164,578	68,388	44,937	255,991	601,427
შემოსვლა			39,452	4,715		44,167
2017 წლის 31 დეკემბერი	67,533	164,578	107,839	49,652	255,991	645,594
შემოსვლა			4,983	10,537	30,966	46,486
2018 წლის 31 დეკემბერი	67,533	164,578	112,822	60,190	286,957	692,080
დაგროვილი ცვეთა						
2017 წლის 1 იანვარი		(14,754)	(106,820)	(41,354)	(40,887)	(203,815)
ცვეთის ხარჯი		(10,169)	(53,130)	(26,398)	(30,440)	(120,136)
2017 წლის 31 დეკემბერი		(24,923)	(159,950)	(67,752)	(71,326)	(323,951)

ცვეთის ხარჯი	(10,169)	(32,224)	(21,127)	(30,750)	(94,269)
2018 წლის 31 დეკემბერი	(35,091)	(192,175)	(88,879)	(102,076)	(418,221)
წმინდასაბალანსო ღირებულება					
2017 წლის 1 იანვარი	67,533	164,578	68,388	44,937	255,991
2017 წლის 31 დეკემბერი	67,533	154,410	54,709	23,255	225,552
2018 წლის 31 დეკემბერი	67,533	144,241	27,468	12,665	225,768

12. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	სხვა	სულ
2017 წლის 1 იანვარი	1,538	1,538
შემოსვლა	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	1,538	1,538
ჩამოწერა	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	1,538	1,538
დაგროვილი ამორტიზაცია		
2017 წლის 1 იანვარი	-	-
ამორტიზაციის ხარჯი	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-
ამორტიზაციის ხარჯი	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2017 წლის 1 იანვარი	1,538	1,538
2017 წლის 31 დეკემბერი	1,538	1,538
2018 წლის 31 დეკემბერი	1,538	1,538

არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს პროგრამარომელსა ცკომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვისთვის.

13. მარაგები

	31.12.2018	31.12.2017
ნედლეული და ამასალები	33,226	82,801
დაუმთავრებელი წარმოება	130,893	68,472
სხვა მარაგები	14,074	4,539
სულ მარაგები	178,192	155,813
სულ	178,192	155,813

14. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2018	31.12.2017
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	765,023	469,617
სულგაუფასურებამდე	765,023	469,617
მინუს: გაუფასურების რეზერვი	(160,432)	(158,701)
წმინდა ფინანსური აქტივები	604,591	310,915
 არაფინანსური აქტივები		
გადახდილი ავანსები	18,410	18,238
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ		150
წმინდა არაფინანსური აქტივები	18,410	18,388
სულ	623,001	329,303

გაუფასურების რეზერვის ცვლილება:

	2018	2017
1 იანვარი		
საექვო მოთხოვნების ანარიცხის ცვლილება	(1,731)	(7,198)
31 დეკემბერი	(1,731)	(7,198)

15. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.12.2018	31.12.2017
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1	150
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	80,831	73,529
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	4,692	
სულ	85,524	73,679

16. მიღებული სესხები

კომპანიას გახსნილი აქვს საკრედიტო ხაზი სს „ხალიკ ბანკ“-თან და სს "თი ბი სი ბანკთან" დადებული სასესხო ხელშეკრულების საფუძველზე. სესხის აღება და დაფარვა ხორციელდება პერიოდულად კალენდარული წლის შიგნით.

	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	მიღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	2017		2018			
					პროცენტი	პირი	პროცენტი	პირი	პროცენტი	პირი
სს ხალიკ ბანკი	9%	დოლარი	01.07.2016	15.09.2018	27,779	579,249	-	78,257	-	
სს თიბისი ლიზინგი		დოლარი	02.02.2016	16.02.2018	12,074	78,600	7,827		-	
სს თიბისი ლიზინგი		დოლარი	25.02.2016	16.02.2019	16,841	71,021	31,952		4,961	
სს თიბისი ბანკი	11.2%	ლარი	28.09.2018	01.01.2020	27,867	808,000	-		-	208,000
სულ					84,560	1,536,870	39,779	78,257	4,961	208,000

17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2018	31.12.2017
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	9,413	3,653
გადასახდელი ხელფასები	4,096	
სულ ფინანსური ვალდებულებები	13,509	3,653
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	342,707	210,429
სულ არაფინანსური ვალდებულებები	342,707	210,429
სულ	356,215	214,082

18. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა (2017 წლის 31 დეკემბერი: არანაირი ვალდებულება)

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

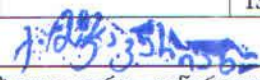
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

შპს „თეგმი“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	477,675	525,458
არამატერიალური აქტივები	12	1,538	1,538
სულ გრძელვადიანი აქტივები		479213	526996
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	178,192	155,813
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14	623,001	329,303
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი		6,938	64,985
ფული და ფულის ეკვივალენტები	15	85,524	73,679
სულ მიმდინარე აქტივები		893,655	623,780
სულ აქტივები		1,372,867.96	1150776.06
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		16,770	16,770
სხვა რეზერვები		(30,500)	(15,534)
გაუნაწილებელი მოგება		817,421	817,421
სულ საკუთარი კაპიტალი		803691.51	818657.09
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	16	208000	78,257
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		208000	78257.47
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	16	4961.16	39,779
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17	356215.29	214082.14
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		361176.45	253861.5
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1372867.96	1150776.06

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

 პაიძე დავითი
სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

შპს „თეგმი“-ს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2018
ამონაგები	5	2,400,964
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(1,614,883)
პერსონალის ხარჯები		(223,246)
მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	7	(1,731)
ცვეთა და ამორტიზაცია	11 12	(23,780)
სხვა ხარჯები	8	(182,564)
საოპერაციო მოგება		354,761
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	9	(18,344)
ფინანსური ხარჯი	10	(14,497)
მოგება დაბეგვრამდე		321,919
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		321,919

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

ქ. მჭკვაძე გ. მჭკვაძე
სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

შპს „თეგიზი“-ს
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	817,421	- 15,534	818,657
გამოცხადებული დივიდენდი		-321,919		- 321,919
წმინდა მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისათვის		321,919		321,919
სხვა რეზერვები			-14,965	- 14,965
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,770	817,421	- 30,499	803,692

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

ქ. მჭკვაძე *გ. მჭკვაძე*
სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო