

შპს „თეგიმის“ ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

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

შპს „თეგმი“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	991,484	1,433,173
არამატერიალური აქტივები	11	3,026	3,253
სულ გრძელვადიანი აქტივები		994,509	1,436,426
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	12	116,511	171,738
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13	639,245	79,158
ფული და ფულის ეკვივალენტები	14	293,425	89,097
სულ მიმდინარე აქტივები		1,049,181	339,993
სულ აქტივები		2,043,690	1,776,419
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		11,381	11,381
სხვა რეზერვები		820,665	820,665
გაუნაწილებელი მოგება		839,556	747,393
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,671,602	1,579,439
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	15	-	8,625
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	8,625
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	15	0	0
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16	372,089	188,355
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		372,089	188,355
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,043,690	1,776,419

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

23 სექტემბერი, 2024
თბილისი, საქართველო

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	5	3,148,487	1,287,912
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(2,191,447)	(512,020)
შრომის ანაზღაურება		(337,834)	(521,842)
სოციალური დანარიცხები		(26,156)	(11,605)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურება/რივერსი	7	8,121	145,347
ცვეთა და ამორტიზაცია	11	(80,440)	(87,668)
სხვა ხარჯები	8	(123,573)	(181,186)
საოპერაციო მოგება		397,158	118,937
არასაოპერაციო შემოსავალი		11,690	1,510
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		470,095	79,006
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ხარჯი		(530,133)	
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება	9	3,427	(3,059)
ფინანსური ხარჯი	10	(1,870)	(16,406)
მოგება დაბეგვრამდე		350,366	179,988
მოგების გადასახადი		(38,731)	(47,977)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		311,636	132,010

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

23 სექტემბერი, 2024
თბილისი, საქართველო

შპს „თეგმი“-ს

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	641	860,202	- 103,525	757,318
გასული წლის ნაშთის კორექტირება				-
გამოცხადებული დივიდენდი		(244,819)		244,819
წმინდა მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისათვის		132,010		132,010
სხვა რეზერვები	10,740		924,189	934,929
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11,381	747,394	820,664	1,579,439

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11,381	747,394	820,664	1,579,439
გასული წლის ნაშთის კორექტირება				-
გამოცხადებული დივიდენდი		(219,474)		219,474
წმინდა მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისათვის		311,636		311,636
სხვა რეზერვები				-
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11,381	839,556	820,664	1,671,602

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

23 სექტემბერი, 2024
თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თეგეიმი“ (შემდგომში - „კომპანია“) დაფუძნდა 2012 წლის 8 თებერვალს, ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი 38001048372 მიხეილ თურმანიძე/ დირექტორი
პარტნიორები: 38001034802 მარინე ცუხიშვილი 100% წლის მფლობელი. საიდენტიფიკაციო კოდი: 439392818, მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო ,
იურიდიული მისამართი: საქართველო, საჩხერის რაიონი, ს. ორღული.
კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

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

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.6894	2.7020
1 ევრო/ლარი	2.9753	2.8844

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

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

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

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

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

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

ფუნქციონირებადი საწარმო

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

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

ძირითადი საშუალებები

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

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

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

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

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

ცვეთა

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

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

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა 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 სააღრიცხვო 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 სპეციფიკური 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 ანაგარიშგებაში, 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 ანგარიშებისთვის 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 პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

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

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

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

5. ამონაგები

	2023	2022
შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან	3,001,488	999,754
შემოსავალი მზა პროდუქციის და მასალების რეალიზაციიდან	141,050	57,844
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	5,949	230,315
სულ	3,148,487	1,287,912

6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებულის თვითღირებულება 2021 წლის დასრულებული წლისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2023	2022
სამშენებლო კონტრაქტების შესრულების თვითღირებულება	(2,059,112)	(486,672)
რეალიზებული მზა პროდუქციისა და მასალების თვითღირებულება	(132,334)	(25,348)
სულ	(2,191,447)	(512,020)

7. დებიტორული დავალიანების გაუფასურება/რივერსი

	2023	2022
დებიტორული დავალიანების გაუფასურება/რივერსი	8,121	145,347
სულ	8,121	145,347

8. სხვა ხარჯები

	2023	2022
კომუნალური გადასახადები სარეკლამო ხარჯი	(6,305)	(6,067)
ტრანსპორტირების ხარჯი სამშენებლო ტექნიკის იჯარა		(1,030)
ფართის იჯარა	(23,000)	(375)
კომუნიკაციის ხარჯი	(1,816)	(1,969)
დაზღვევა ავტომანქანა	(7,026)	(4,506)
დაზღვევა ადმინისტრაცია	(10,180)	(9,378)
საგადასახადო ხარჯი	(9,138)	(8,448)
საწვავის ხარჯი	(9,759)	(25,936)
საქველმოქმედო	(495)	
საკონსულტაციო ხარჯი	(24,754)	(16,814)
საკანცელარიო	(1,584)	(1,017)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(2,161)	(1,294)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციის ხარჯი		(64,346)
მცირეფასიანი ინვენტარი		
ავტომანქანის ხარჯი	(21,362)	(16,486)
ძირითადი საშუალების რემონტის ხარჯი	(3,283)	
სხვა	(2,709)	(23,521)
სულ	(653,706)	(181,186)

9. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება

	2023	2022
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება	3,427	(3,059)
სულ	3,427	(3,059)

10. ფინანსური ხარჯი

	2023	2022
სს თიბისი ლიზინგი		(3,189)
სს საქართველოს სალიზინგო კომპანია	(1,870)	(10,765)
სს საქართველოს ბანკი		(1,481)
შპს ელვარე		(971)
სულ	(1,870)	(16,406)

11. ძირითადი საშუალება
მატერიალური აქტივები

	მიწა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სულ
2022 წლის 31 დეკემბერი	321,795	435,583	273,379	51,787	345,778	66,787	1,495,109
შემოსვლა			5,985	1,348	161,324		168,657
გადაფასება							-
გასვლა		(431,083)	(136,000)				(567,083)
2023 წლის 31 დეკემბერი	321,795	4,500	143,364	53,135	507,102	66,787	1,096,683
ცვეთა და გაუფასურება							
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	(14,519)	(17,581)	(6,784)	(23,052)	-	(61,937)
პერიოდის ცვეთა		(9,206)	(18,583)	(10,490)	(41,935)		(80,213)
გაუფასურება							-
გასვლა		23,350	13,600				36,950
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	(375)	(22,564)	(17,274)	(64,987)	-	(105,199)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2022 წლის 31 დეკემბერი	321,795	421,064	255,798	45,002	322,726	66,787	1,433,172
2023 წლის 31 დეკემბერი	321,795	4,125	120,800	35,861	442,116	66,787	991,484

არამატერიალური აქტივები

2022 წლის 31 დეკემბერი	3,404
შემოსვლა	
გადაფასება	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	3,404
ცვეთა და გაუფასურება	
2022 წლის 31 დეკემბერი	(151)
ცვეთის ხარჯი	(227)
2023 წლის 31 დეკემბერი	(378)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
2022 წლის 31 დეკემბერი	3,404
2023 წლის 31 დეკემბერი	3,026

12. მარაგები

	31.12.2023	31.12.2022
ნედლეული და მასალები	116375.27	171,632
სხვა მარაგები	135.59	106
სულ მარგები	116,511	171,738
სულ	116,511	171,738

13. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო მოთხოვნები	631,074	93,008
სულ გაუფასურებამდე	631,074	93,008
მინუს: გაუფასურების რეზერვი	(6,752)	(14,874)
წმინდა ფინანსური აქტივები	624,322	78,134
არაფინანსური აქტივები		
გადახდილი ავანსები	7,428	491
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ	7,495	533
წმინდა არაფინანსური აქტივები	14,923	1,024
სულ	639,245	79,158

გაუფასურების რეზერვის ცვლილება:

	31.12.2023	31.12.2022
1 იანვარი		
საექვო მოთხოვნების ანარიცხის ცვლილება	8,122	145,347
31 დეკემბერი	8,122	145,347

14. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	293,425	89,097
სულ	293,425	89,097

15. მიღებული სესხები

კომპანიას გახსნილი აქვს საკრედიტო ხაზი სს "საქართველოს ბანკთან" დადებული სასესხო ხელშეკრულების საფუძველზე. სესხის აღება და დაფარვა ხორციელდება პერიოდულად კალენდარული წლის განმავლობაში. სესხი სრულად დაიფარა 2023 წელს.

	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	მიღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	ძირი ლარში	გადახდა	სულ
შპს საქართველოს სალიზინგო კომპანია		ლარი			8,625	(8,625)	-
სულ					8,625	(8,625)	-

16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	26,155	1,552
გადასახდელი ხელფასები	22,587	18,075
სხვა ვალდებულებები		97,393
სულ ფინანსური ვალდებულებები	48,742	117,020
არაფინანსური ვალდებულებები		
მიღებული ავანსები	323,348	71,335
სულ არაფინანსური ვალდებულებები	323,348	71,335
სულ	372,089	188,355

17. 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, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა.

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

შპს „თეგინი“-ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	991,484	1,433,173
პრამატერიული აქტივები	11	3,026	3,253
სულ გრძელვადიანი აქტივები		994,509	1,436,426
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	12	116,511	171,738
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13	639,245	79,158
ფული და ფულის ეკვივალენტები	14	293,425	89,097
სულ მიმდინარე აქტივები		1,049,181	339,993
სულ აქტივები		2,043,690	1,776,419
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		11,381	11,381
სხვა რეზერვები		820,665	820,665
გაუნაწილებელი მოგება		839,556	747,393
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,671,602	1,579,439
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	15	-	8,625
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	8,625
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	15	0	0
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16	372,089	188,355
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		372,089	188,355
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,043,690	1,776,419


 სახელმწიფო - ფინანსური დირექტორი
 23 სექტემბერი, 2024
 თბილისი, საქართველო


 სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

მპს „ტეგმი“-ს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
აშონაგები	5	3,148,487	1,287,912
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(2,191,447)	(512,020)
შრომის ანაზღაურება		(337,834)	(521,842)
სოციალური დანარიგებები		(26,156)	(11,605)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურება/რიცხვითი	7	8,121	145,347
ცვეთა და ამორტიზაცია	11	(80,440)	(87,668)
სხვა ხარჯები	8	(123,573)	(181,186)
საოპერაციო მოგება		397,158	118,937
არასაოპერაციო შემოსავალი		11,690	1,510
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		470,095	79,006
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ხარჯი		(530,133)	
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება	9	3,427	(3,059)
ფინანსური ხარჯი	10	(1,870)	(16,406)
მოგება დაზღვევამდე		350,366	179,988
მოგების გადასახადი		(38,731)	(47,977)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		311,636	132,010



სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

23 სექტემბერი, 2024
თბილისი, საქართველო



სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

შპს „თეგეზი“-ს
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	641	860,202	- 103,525	757,318
გასული წლის ნაშთის კორექტირება				-
გამოცხადებული დივიდენდი		(244,819)		244,819
წმინდა მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისათვის		132,010		132,010
სხვა რეზერვები	10,740		924,189	934,929
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11,381	747,394	820,664	1,579,439

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11,381	747,394	820,664	1,579,439
გასული წლის ნაშთის კორექტირება				-
გამოცხადებული დივიდენდი		(219,474)		219,474
წმინდა მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისათვის		311,636		311,636
სხვა რეზერვები				-
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11,381	839,556	820,664	1,671,602

სახელი გვარი -  დირექტორი
23 სექტემბერი, 2024
თბილისი, საქართველო

სახელი გვარი -  გენერალური დირექტორი