

## ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „თი ენ თი ჯგუფი“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომერი 445495713, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2016 წლის 24 ნოემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: ზუგდიდი, პეტრე უბერის # 9

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ჯანდაცვა და სხვა საქმიანობები. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

„კომპანიის“ დირექტორი არის ნოდარ ჩიქოვანი (პ/ნ61001031006.); ხოლო დამფუძნებელი ნოდარ ჩიქოვანი (პ/ნ61001031006.) 50% და მანუჩარ ჩანგელია (62001025405) 50% წილის მფლობელი.

შპს თი ენ თი ჯგუფი წარმოადგენს მშობელ საწარმოს რომლის შვილობილი კომპანიები გახლავთ:

შპს იუნიქი 445547935

შპს თი ენ თი ბილდინგი 445511072

შპს თი ენ თი კარიერი 445511063

შპს თი ენ თი აგროინვესტი 445511045

შპს თი ენ თი კონფიდენტი 445516040

### ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

„კომპანიის“ მიერ განსაზღვრულია აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულება, რომლის მიღებას მოელის საწარმო ამ აქტივისაგან მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის გასვლის შემდეგ, გაყიდვასთან დაკავშირებული დანახარჯების გამოკლებით. აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა იმ დაშვებით, რომ გარკვეული დროის შემდეგ მოხდება აქტივის გაყიდვა, ამიტომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მისი ეკონომიკური ვარგისიანობის ვადაზე ნაკლებია.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით აქტივების სასარგებლო გამოყენების საგარეუდო ვადაზე შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობები - 75-100წ.

მანქანა-დანადგარები - 5-20წ.

ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი - 2-15წ.

სატრანსპორტო საშუალებები - 10-15წ.

### **სასაქონლო-მატერიალური მარაგები**

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს.

### **ფინანსური ვალდებულებები**

ფინანსური ვალდებულებები მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, გადასახდელი ანგარიშები. „კომპანია“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების თავდაპირველი აღიარება ხდება თავდაპირველი ღირებულებით.

### **აღიარების შეწყვეტა**

„კომპანია“ ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების და ამოწურვის შემთხვევაში.

### **ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა**

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში, მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა, ან აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

2024 წელს ორგანიზაციას გააჩნია 2527062 ლარის ვალდებულება, რომელიც შედგება მომწოდებლებისგან მიღებული ზოლზე არსებული განათების ქსელის რეაბილიტაციის, დეკემბრის თვის საწვავისა და ელ. ენერგიის ღირებულებისა და სხვა მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებისაგან, რომელიც დაიფარება 2025 წელს.

### **საშემოსავლო გადასახადი**

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%.

### **ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები**

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების

ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

### შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება. „კომპანიის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

2024 წელს კომპანიის შემოსავალი მომსახურებიდან შეადგენდა 1319773 ლარს.

### ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯებით.



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

მარაგები

მზა პროდუქცია

სხვა

საინვესტიციო ქონება

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები

თვითღირებულების მოდელით

გადაფასების მოდელით

გუდვილი

სხვა არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები

ანარიცხები

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

გადაფასების რეზერვი

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი

არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჩები

| 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------|------------|------------|
| 1090       | 14615      | 170121     |
| 327344     | 475750     | 458199     |
| 1801385    | 1898490    | 823926     |
| 0          | 0          | 17762      |
| 0          | 0          | 4560       |
| 0          | 0          | 13202      |
| 0          | 0          | 0          |
| 5700       | 194976     | 143247     |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 170532     | 91000      | 0          |
| 1144096    | 1186307    | 1008010    |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 1071       |
| 3450147    | 3861138    | 2622336    |
| 16000      | 0          | 111711     |
| 145191     | 221200     | 0          |
| 0          | 6013       | 34816      |
| 0          | 0          | 8800       |
| 0          | 0          | 38922      |
| 0          | 0          | 0          |
| 1897564    | 1897564    | 204862     |
| 47901      | 118880     | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 420406     | 1236043    | 1121023    |
| 2527062    | 3479700    | 1520134    |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| 0          | 0          | 0          |
| -1857946   | -1312128   | 780808     |
| 0          | 0          | 0          |
| 2781031    | 1693566    | 321394     |
| 923085     | 381438     | 1102202    |
| 0          | 0          | 0          |
| 923085     | 381438     | 1102202    |
| 3450147    | 3861138    | 2622336    |
| 923085     | 381438     | 1          |
| 2527062    | 3861138    | 5398291    |
| 0          | 0          | 0          |



საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                                             | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                   | 1319773    | 1160003    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                              | 339474     | 440693     |
| მომსახურების გაწვიდან                                                                            | 963866     | 719310     |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                     | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                             | 16433      | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                        | -473153    | -448342    |
| საწყისი მარაგები                                                                                 | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                                                               | 0          | 0          |
| გადაშვების დანახარჯები                                                                           | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                                 | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                                                                    | 846620     | 711661     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                       | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                         | -376507    | -570844    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                       | -62042     | -119847    |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                            | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                 | -8645      | -853216    |
| იჯარის ხარჯი                                                                                     | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                         | -173146    | -333407    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                           | -620340    | -1877314   |
| საოპერაციო მოგება                                                                                | 226280     | -1165653   |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                           |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                               | 0          | 0          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                         | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                       | 0          | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასება      | 0          | 0          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                             | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                          | 0          | 0          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                         | 226280     | -1165653   |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                        | 0          | 0          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / (ზარალი)                                                         | 226280     | -1165653   |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                         |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                      | 0          | 0          |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი დ     | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                           | 0          | 0          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                              | 226280     | -1165653   |
| <b>მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:</b>                                                            |            |            |
| მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)                                    | 226280     | -1165653   |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)                                          | 0          | 0          |
| მოგება / (ზარალი)                                                                                | 226280     | -1165653   |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:</b>                                          |            |            |
| მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი                                 | 226280     | -1165653   |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი                                       | 0          | 0          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                              | 226280     | -1165653   |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                              | 381438     | 1102202    |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო | 0          | 0          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                   | 0          | 0          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                            | 0          | 0          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                        | 315367     | 444889     |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                   | 923085     | 381438     |
| კვლევისა და განვითარების ხარჯები                                                                 | 0          | 0          |



**ფულადი სახსრების მოძრაობა**

**ფულადი სახსრების მოძრაობა**

|                                                                                 | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმი | 1319773           | 1161281           |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) | -1333298          | -1316787          |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ | 0                 | 0                 |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                              | -13525            | -155506           |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე          | 0                 | 0                 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში         | 14615             | 170121            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს              | 1090              | 14615             |

