

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს "TDK Group"

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

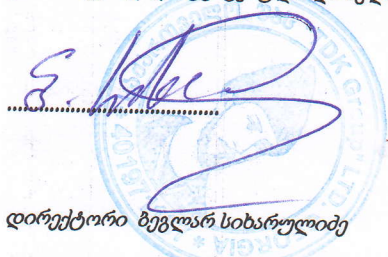
1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
5. საკუთარი კაპიტალი
6. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან
7. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

შენიშვნა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	01 იანვარი 2018
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	559 361	470 990
არამატერიალური აქტივები		311	437
სულ გრძელვადიანი აქტივები		559 672	471 427
მარაგები		108 196	102 086
სხვა მიმდინარე აქტივები		27 871	10 091
დებიტორული დავალიანება		192 024	123 973
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	45 407	53 731
სულ მოკლევადიანი აქტივები		373 498	289 881
სულ აქტივები		933 170	761 308
კაპიტალი	5		
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება		509 420	528 090
სხვა შემოსულობები და რეზერვები		-	-
სულ კაპიტალი		509 620	528 290
ვალდებულება დამფუძნებლების წინაშე	6	135 989	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		135 989	0
მოკლევადიანი სესხები			
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		207 106	153 020
საგადასახადო ვალდებულებები		10 167	29 759
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		70 288	50 239
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		287 561	233 018
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		933 170	761 308

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „TDK Group“-ის სახელით 2021 წლის 12 აპრილს.



დირექტორი ბეგლარ სიხარულიძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	01 იანვარი 2018
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	559 361	470 990	345 537
არამატერიალური აქტივები		311	437	563
სულ გრძელვადიანი აქტივები		559 672	471 427	346 100
მარაგები		108 196	102 086	75 435
სხვა მიმდინარე აქტივები		27 871	10 091	6 775
დებიტორული დავალიანება		192 024	123 973	69 858
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	45 407	53 731	61 250
სულ მოკლევადიანი აქტივები		373 498	289 881	213 318
სულ აქტივები		933 170	761 308	559 418
კაპიტალი	5			
საწესდებო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება		509 420	528 090	(165 112)
სხვა შემოსულობები და რეზერვები		-	-	-
სულ კაპიტალი		509 620	528 290	(164 912)
ვალდებულება დამფუძნებლების წინაშე	6	135 989	0	575 472
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		135 989	0	575 472
მოკლევადიანი სესხები				
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		207 106	153 020	120 721
საგადასახადო ვალდებულებები		10 167	29 759	24 995
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		70 288	50 239	3 142
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		287 561	233 018	148 858
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		933 170	761 308	559 418

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „TDK Group“-ის სახელით 2021 წლის 12 აპრილს.

.....
დირექტორი ბეგლარ სიხარულიძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

‘ლარი	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან		4 124 744	3 671 166
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2 753 553)	(1 730 323)
სხვა საოპერაციო ხარჯები			
ხელფასის ხარჯი		(297 214)	(281 234)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(354 669)	(315 036)
ცვეთის ხარჯი		(74 017)	(57 119)
იჯარის ხარჯი		(663 961)	(594 252)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი		(1 389 861)	(1 247 641)
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)		(18 670)	693 202

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

'000 ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2018	200	(165 112)	(164 912)
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	693 202	693 202
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	200	528 090	528 290
დივიდენდები	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	(18 670)	(18 670)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	200	509 420	509 620

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „TDK Group“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 401971167.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: . თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, კოსმონავტების სანაპირო, №55

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარესტორნე და საკვებით მობილური მომსახურება.

კომპანია დაფუძნდა 2012 წლის 17 მაისს. კომპანია დღ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 2012 წლის 04 ივნისს. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან:

1. 01026004793, დიმიტრი კიკაჩიშვილი 11.67 %,
2. 14001001690, ზურაბ ჯავახიშვილი 11.67 %,
3. 13001002196, ნიკოლოზი ხიმშიაშვილი 10.00 %,
4. 01001001635, ვაჟა რეხვიაშვილი 11.67 %,
5. 01003001796, ზურაბი გპელიშვილი 10.00 %,
6. 46001002706, ბეგლარ სიხარულიძე 11.67 %,
7. 01016004681, ალექსანდრე ფილფანი 11.67 %,
8. 01002012880, ლევან მუშკუდიანი 10.00 %,
9. 01002008471, გიორგი მუშკუდიანი 11.65 %

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200 ლარს.

31.12.18წ-სთვის კომპანიაში მუშაობდა 32 (ოცდათორმეტი) თანამშრომელი, ხოლო 31.12.19წ-სთვის კი - 44 (ორმოცდაოთხი) თანამშრომელი.

კომპანიას მართავს დირექტორი ბეგლარ სიხარულიძე (46001002706) - საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგებაა, რომელიც შესაბამისობაშია მსს ფასს-თან და მოიცავს შესადარის ინფორმაციას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაზე არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2019 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

1 აშშ დოლარი = 2.8677 ლარი და 1 ევრო = 3.2095 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები	50 წელი
- სამზარეულოს მცირე ფას. ელექტრო მოწყ.	5-7 წელი
- ჭურჭელი და სამზ. სხვა ინვენტარი	5-7 წელი
- კომპიუტერები	7-10 წელი
- კავშირგაბმულობის მოწყობილობა	7-10 წელი
- ელექტრო მოწყობილობები	10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	7-10 წელი
- მუსიკალური ინსტრუმენტები და სასც. მოწყ.	10-15 წელი
- ავეჯი	10-15 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	8-10 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (*მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა*) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (*დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის*) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია,

საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (*მომსახურება*) და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული. ახალი, ე.წ. „ესტონური“, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (*რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან*) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლეელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით*).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. ძირითადი საშუალებები

წელი	დაუმთ. მშენებლ.	სამზ.მოწყ., ჭურჭელი და სამზ. ინვენტარი	კომპ.ტექ და კავშირგ. მოწყ.	ელექტ. მოწყობ.	ავიჯი და სხვა ინვ.	მუს.ინსტ. და სხვა ძირ.საშ.	სულ
ღირებულება							
ნაშთი 1 იანვარი 2018	32 163	91 649	33 404	155 634	77 724	140 041	530 615
დამატებები	31 885	51 173	1 922	71 516	12 966	12 983	182 445
გასვლები	-	-	-	-	-	-	-
გადაჯგუფება	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	64 049	142 822	35 325	227 151	90 690	153 024	713 060
ნაშთი 1 იანვარი 2019	64 049	142 822	35 325	227 151	90 690	153 024	713 060
დამატებები	34 180	39 678	1 695	58 918	20 555	7 237	162 262
გასვლები	-	(5 395)	-	-	-	-	(5 395)
გადაჯგუფება	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	98 228	177 104	37 020	286 069	111 245	160 261	869 927
ცვეთა და ამორტიზაცია							
ნაშთი 1 იანვარი 2018	-	(25 732)	(12 997)	(67 656)	(28 355)	(50 337)	(185 078)
წლის დარიცხული ცვეთა	-	(15 030)	(4 041)	(16 704)	(6 697)	(14 522)	(56 993)
გასვლები	-	-	-	-	-	-	-
გადაჯგუფება	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	-	(40 762)	(17 038)	(84 360)	(35 052)	(64 858)	(242 070)
ნაშთი 1 იანვარი 2019	-	(40 762)	(17 038)	(84 360)	(35 052)	(64 858)	(242 070)
წლის დარიცხული ცვეთა	-	(21 798)	(4 187)	(23 996)	(8 426)	(15 483)	(73 891)
გასვლები	-	5 395	-	-	-	-	5 395
გადაჯგუფება	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	(57 165)	(21 225)	(108 356)	(43 478)	(80 342)	(310 566)
საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი 2018	32 163	65 917	20 406	87 978	49 369	89 704	345 537
31 დეკემბერი 2018	64 049	102 060	18 287	142 791	55 638	88 165	470 990
31 დეკემბერი 2019	98 228	119 939	15 795	177 713	67 767	79 919	559 361

4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ლარი	2019წ. 31 დეკემბერი	2019წ. 01 იანვარი	2018წ. 01 იანვარი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	22 077	32 086	41 956
ნაღდი ფული	23 330	21 645	19 294
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	45 407	53 731	61 250

5. საკუთარი კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს **200 ლარს**.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

6. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან

ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება

ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება გულისხმობს კომპანიის დირექტორებისთვის გაცემულ ანაზღაურებას, რომელიც მოცემულია ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში.

ლარი	2019 წელი	2018 წელი
ხელფასი და სარგებელი	33 000	34 250
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	33 000	34 250

ურთიერთობები დაკავშირებულ მხარესთან

ლარი

ვალდებულების ნაშთი დაკავშირებულ მხარესთან	2019წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 01 იანვარი
ლარი			
ვალდებულება დამფუძნებლებთან	135 989	0	575 472

7. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

2019 წლის ბოლოდან ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (*COVID-19*). ვირუსის მნიშვნელოვანი გავრცელება მსოფლიოს მასშტაბით მოხდა 2020 წლის იანვრიდან, რის გამოც 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ პანდემია გამოაცხადა. 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ახალი კორონავირუსით გამოწვეული ინფექციის (*COVID-19*) გავრცელების პრევენციის მიზნით, ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა, რომელიც გაგრძელდა 22 მაისამდე. 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები. შეზღუდვების მოხსნა განხორციელდა ეტაპობრივად საგანგებო მდგომარეობის დასრულების შემდეგ.

ვინაიდან, კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება, შესაბამისად ახალ კორონავირუსთან დაკავშირებული შეზღუდვები მის ეკონომიკურ საქმიანობას მნიშვნელოვნად შეეხო. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ, კომპანიის შემოსავლები მნიშვნელოვნად შემცირდა.