

*2021 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. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

|                                       | შენი<br>შვანა | 31<br>დეკემბერი<br>2021 | 31<br>დეკემბერი<br>2020 | 31<br>დეკემბერი<br>2019 |
|---------------------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>აქტივები</b>                       |               |                         |                         |                         |
| ძირითადი საშუალებები                  | 3             | 413 720                 | 495 650                 | 559 361                 |
| არამატერიალური აქტივები               |               | 58                      | 184                     | 311                     |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>      |               | <b>413 778</b>          | <b>495 834</b>          | <b>559 672</b>          |
| მარაგები                              |               | 58 252                  | 92 758                  | 108 196                 |
| სხვა მიმდინარე აქტივები               |               | 58 968                  | 30 168                  | 27 871                  |
| დებიტორული დავალიანება                |               | 142 515                 | 185 805                 | 192 024                 |
| ფული და ფულის ექვივალენტები           | 4             | 45 667                  | 3 705                   | 45 407                  |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>      |               | <b>305 402</b>          | <b>312 436</b>          | <b>373 498</b>          |
| <b>სულ აქტივები</b>                   |               | <b>719 180</b>          | <b>808 270</b>          | <b>933 170</b>          |
| <b>კაპიტალი</b>                       | 5             |                         |                         |                         |
| საწესდებო კაპიტალი                    |               | 200                     | 200                     | 200                     |
| გაუნაწილებელი მოგება                  |               | (234 054)               | 157 954                 | 509 420                 |
| სხვა შემოსულობები და რეზერვები        |               | -                       | -                       | -                       |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   |               | <b>(233 854)</b>        | <b>158 154</b>          | <b>509 620</b>          |
| ვალდებულება დამფუძნებლების წინაშე     | 6             | 693 137                 | 369 170                 | 135 989                 |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> |               | <b>693 137</b>          | <b>369 170</b>          | <b>135 989</b>          |
| მოკლევადიანი სესხები                  |               |                         |                         |                         |
| კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები     |               | 204 341                 | 210 406                 | 153 020                 |
| საგადასახადო ვალდებულებები            |               | 22 627                  | 12 127                  | 29 759                  |
| სხვა მიმდინარე ვალდებულებები          |               | 32 929                  | 58 413                  | 50 239                  |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b> |               | <b>259 897</b>          | <b>280 946</b>          | <b>233 018</b>          |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>  |               | <b>719 180</b>          | <b>808 270</b>          | <b>761 308</b>          |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „TDK Group“-ის სახელით 2022 წლის 2 ოქტომბერს.

.....  
დირექტორი ბეგლარ სიხარულიძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

| შენიშვნა                              | 31<br>დეკემბერი<br>2021 | 31<br>დეკემბერი<br>2020 | 31<br>დეკემბერი<br>2019 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>აქტივები</b>                       |                         |                         |                         |
| ძირითადი საშუალებები                  | 413 720                 | 495 650                 | 559 361                 |
| არამატერიალური აქტივები               | 58                      | 184                     | 311                     |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>      | <b>413 778</b>          | <b>495 834</b>          | <b>559 672</b>          |
| მარაგები                              | 58 252                  | 92 758                  | 108 196                 |
| სხვა მიმდინარე აქტივები               | 58 968                  | 30 168                  | 27 871                  |
| დებიტორული დავალიანება                | 142 515                 | 185 805                 | 192 024                 |
| ფული და ფულის ექვივალენტები           | 45 667                  | 3 705                   | 45 407                  |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>      | <b>305 402</b>          | <b>312 436</b>          | <b>373 498</b>          |
| <b>სულ აქტივები</b>                   | <b>719 180</b>          | <b>808 270</b>          | <b>933 170</b>          |
| <b>კაპიტალი</b>                       |                         |                         |                         |
| საწესდებო კაპიტალი                    | 200                     | 200                     | 200                     |
| გაუნაწილებელი მოგება                  | (234 054)               | 157 954                 | 509 420                 |
| სხვა შემოსულობები და რეზერვები        | -                       | -                       | -                       |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   | <b>(233 854)</b>        | <b>158 154</b>          | <b>509 620</b>          |
| ვალდებულება დამფუძნებლების წინაშე     | 693 137                 | 369 170                 | 135 989                 |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> | <b>693 137</b>          | <b>369 170</b>          | <b>135 989</b>          |
| მოკლევადიანი სესხები                  |                         |                         |                         |
| კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები     | 204 341                 | 210 406                 | 153 020                 |
| საგადასახადო ვალდებულებები            | 22 627                  | 12 127                  | 29 759                  |
| სხვა მიმდინარე ვალდებულებები          | 32 929                  | 58 413                  | 50 239                  |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b> | <b>259 897</b>          | <b>280 946</b>          | <b>233 018</b>          |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>  | <b>719 180</b>          | <b>808 270</b>          | <b>761 308</b>          |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „TDK Group“-ის სახელით 2022 წლის 2 ოქტომბერს,



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

| ‘ლარი                                    | შენიშვნა | 2021             | 2020             |
|------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან                 |          | 1 199 935        | 1 137 051        |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება    |          | (975 449)        | (866 468)        |
| <b>სხვა საოპერაციო ხარჯები</b>           |          |                  |                  |
| ხელფასის ხარჯი                           |          | (153 607)        | (132 589)        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი |          | (299 649)        | (284 172)        |
| ცვეთის ხარჯი                             |          | (87 815)         | (86 042)         |
| იჯარის ხარჯი                             |          | (86 016)         | (152 936)        |
| <b>სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი</b>         |          | <b>(627 087)</b> | <b>(655 739)</b> |
| <b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>          |          |                  |                  |
| სხვა შემოსავალი                          |          | 10 593           | 33 690           |
| <b>სულ არასაოპერაციო შემოსავალი</b>      |          | <b>10 593</b>    | <b>33 690</b>    |
| <b>მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)</b>    |          | <b>(392 008)</b> | <b>(351 466)</b> |

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

| '000 ლარი                        | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება/(დაუფარავი<br>ზარალი) | სულ<br>კაპიტალი  |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|------------------|
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2019</b> | <b>200</b>            | <b>509 420</b>                                | <b>509 420</b>   |
| დივიდენდები                      | -                     | -                                             | -                |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა         | -                     | -                                             | -                |
| კაპიტალის სხვა ცვლილება          | -                     | (351 466)                                     | (351 466)        |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2020</b> | <b>200</b>            | <b>157 954</b>                                | <b>157 954</b>   |
| დივიდენდები                      | -                     | -                                             | -                |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა         | -                     | -                                             | -                |
| კაპიტალის სხვა ცვლილება          | -                     | (392 008)                                     | (392 008)        |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2021</b> | <b>200</b>            | <b>(234 054)</b>                              | <b>(233 854)</b> |

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.

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 2020 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

1 აშშ დოლარი = **3.0976** ლარი და 1 ევრო = **3.5040** 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 ჩასათვლელი 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

| ლარი                        | დაუმთ.<br>მშენებლ. | საშ.მოწყ.<br>კურკელი<br>და საშ.<br>ინვენტარი | კომპ.ტექ<br>და<br>კავშირგ.<br>მოწყ. | ელექტ.<br>მოწყობ. | ავიჯი და<br>სხვა<br>ინვ. | მუს.ინსტ.<br>და სხვა<br>ძირ.საშ. | სულ       |
|-----------------------------|--------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------|
| <b>ღირებულება</b>           |                    |                                              |                                     |                   |                          |                                  |           |
| ნაშთი 31 დეკემბერი 2019     | 98 228             | 177 104                                      | 37 020                              | 286 069           | 111 245                  | 160 261                          | 869 927   |
| ნაშთი 1 იანვარი 2020        | 98 228             | 177 104                                      | 37 020                              | 286 069           | 111 245                  | 160 261                          | 869 927   |
| დამატებები                  | -                  | 4 330                                        | -                                   | -                 | -                        | 896                              | -         |
| გასვლები                    | -                  | -                                            | -                                   | 16 979            | -                        | -                                | 22 205    |
| გადაჯგუფება                 | -                  | -                                            | -                                   | -                 | -                        | -                                | -         |
| ნაშთი 31 დეკემბერი 2020     | 98 228             | 181 434                                      | 37 020                              | 303 048           | 111 245                  | 161 157                          | 892 132   |
| ნაშთი 1 იანვარი 2020        | 98 228             | 181 434                                      | 37 020                              | 303 048           | 111 245                  | 161 157                          | 892 132   |
| დამატებები                  | -                  | 3411                                         | -                                   | 2347              | -                        | -                                | 5 758     |
| გასვლები                    | -                  | (85 308)                                     | (13 817)                            | (24 589)          | -                        | (4 900)                          | (128 614) |
| გადაჯგუფება                 | -                  | -                                            | -                                   | -                 | -                        | -                                | -         |
| ნაშთი 31 დეკემბერი 2021     | 98 228             | 99 537                                       | 23 203                              | 280 806           | 111 245                  | 156 257                          | 769 276   |
| <b>ცვეთა და ამორტიზაცია</b> |                    |                                              |                                     |                   |                          |                                  |           |
| ნაშთი 31 დეკემბერი 2019     | -                  | (57 165)                                     | (21 225)                            | (108 356)         | (43 478)                 | (80 342)                         | (310 566) |
| ნაშთი 1 იანვარი 2020        | -                  | (40 762)                                     | (17 038)                            | (84 360)          | (35 052)                 | (64 858)                         | (242 070) |
| წლის დარიცხული ცვეთა        | -                  | (26 251)                                     | (4 337)                             | (30 079)          | (9 270)                  | (15 978)                         | (85 915)  |
| გასვლები                    | -                  | -                                            | -                                   | -                 | -                        | -                                | -         |
| გადაჯგუფება                 | -                  | -                                            | -                                   | -                 | -                        | -                                | -         |
| ნაშთი 31 დეკემბერი 2020     | -                  | (83 416)                                     | (25 562)                            | (138 435)         | (52 749)                 | (96 320)                         | (396 481) |
| ნაშთი 1 იანვარი 2021        | -                  | (83 416)                                     | (25 562)                            | (138 435)         | (52 749)                 | (96 320)                         | (396 481) |
| წლის დარიცხული ცვეთა        | -                  | (28 314)                                     | (3 720)                             | (30 383)          | (9 270)                  | (16 002)                         | (87 689)  |
| გასვლები                    | -                  | 85 308                                       | 13 817                              | 24 589            | -                        | 4 900                            | 128 614   |
| გადაჯგუფება                 | -                  | -                                            | -                                   | -                 | -                        | -                                | -         |
| ნაშთი 31 დეკემბერი 2021     | -                  | (26 422)                                     | (15 465)                            | (144 229)         | (62 019)                 | (107 422)                        | (355 556) |
| <b>საბალანსო ღირებულება</b> |                    |                                              |                                     |                   |                          |                                  |           |
| 31 დეკემბერი 2019           | 98 228             | 119 939                                      | 15 795                              | 177 713           | 67 767                   | 79 919                           | 559 361   |
| 31 დეკემბერი 2020           | 98 228             | 98 018                                       | 11 458                              | 164 613           | 58 496                   | 64 837                           | 495 650   |
| 31 დეკემბერი 2021           | 98 228             | 73 114                                       | 7 739                               | 136 577           | 49 226                   | 48 836                           | 413 720   |

## 4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

| ლარი                                                  | 2021წ. 31<br>დეკემბერი | 2020წ. 31<br>დეკემბერი | 2019წ. 31<br>დეკემბერი |
|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| მიმდინარე ანგარიშები ბანკში                           | 36 179                 | 1 550                  | 22 077                 |
| ნაღდი ფული                                            | 9 488                  | 2 155                  | 23 330                 |
| <b>სულ ფულადი სახსრები და მათი<br/>ექვივალენტები:</b> | <b>45 667</b>          | <b>3 705</b>           | <b>45 407</b>          |

## 5. საკუთარი კაპიტალი

## (ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 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                                        | 2021 წელი     | 2020 წელი     |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| ხელფასი და სარგებელი                        | 13 137        | 15 179        |
| <b>სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება</b> | <b>13 137</b> | <b>15 179</b> |

## ურთიერთობები დაკავშირებულ მხარესთან

## ლარი

| ვალდებულების ნაშთი დაკავშირებულ მხარესთან | 2021წ. 31<br>დეკემბერი | 2020წ. 31<br>დეკემბერი | 2019წ. 31<br>დეკემბერი |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| ლარი                                      |                        |                        |                        |
| ვალდებულება დამფუძნებლებთან               | 693 137                | 369 170                | 135 989                |

## 7. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები

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, რამაც კომპანიის შემოსავლები მნიშვნელოვნად შეამცირა.