

შპს მასტერ ფუდი
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსულობების ანგარიშგება

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი ძირითადი საქმიანობა
2. მომზადების საფუძველი
3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა
4. ფული და ფულის ეკვივალენტები
5. საგადასახადო აქტივები
6. ძირითადი საშუალებები
7. არამატერიალური აქტივები
8. გადასახდელი გადასახადები
9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები
10. დაკავშირებული მხარეები
11. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა
12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	148,907	55,660
მარაგები		190,975	131,134
საგადასახადო აქტივები	5	-	34,893
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		272,967	120,376
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		612,849	342,062
ძირითადი საშუალებები	6	567,977	268,636
არამატერიალური აქტივები	7	6,993	4,534
სულ გრძელვადიანი აქტივები		574,970	273,170
სულ აქტივები		1,187,819	615,232
ვალდებულებები			
მიღებული სესხები		-	-
გადასახდელი პროცენტები		-	-
გადასახდელი გადასახადები	8	8,543	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		209,640	137,737
სულ ვალდებულებები		218,183	137,737
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,958	958
გაუნაწილებელი მოგება		967,678	476,537
სულ კაპიტალი		969,636	477,495
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,187,819	615,232

დირექტორი
 ანრი ზოიძე

30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

მთავარი ბუღალტერი
 ნინო ბედოიძე

30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შპს მასტერ ფული
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
თანხები მოცემულია ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	148,907	55,660
მარაგები		190,975	131,134
საგადასახადო აქტივები	5	-	34,893
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		272,967	120,376
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		612,849	342,062
ძირითადი საშუალებები	6	567,977	268,636
არამატერიალური აქტივები	7	6,993	4,534
სულ გრძელვადიანი აქტივები		574,970	273,170
სულ აქტივები		1,187,819	615,232
ვალდებულებები			
მიღებული სესხები		-	-
გადასახდელი პროცენტები		-	-
გადასახდელი გადასახადები	8	8543	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		209,640	137,737
სულ ვალდებულებები		218,183	137,737
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,958	958
გაუნაწილებელი მოგება		967,678	476,537
სულ კაპიტალი		969,636	477,495
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,187,819	615,232

დირექტორი
ანრი ზოიძე

30 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

მთავარი ბუღალტერი
ნინო ზედოიძე

30 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო



სრული შემოსულობების ანგარიშგება

	შენიშვნა	12 თვე, 2018 წ.
ამონაგები		9,558,486
თვითღირებულება		(6,108,255)
საერთო მოგება		3,450,232
სხვა შემოსავალი		0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(2,054,787)
მიწოდების დანახარჯები		(306,959)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი)-წმინდა		99
სხვა ხარჯები		(242,534)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		846,051
მოგების გადასახადი		(51,752)
წმინდა მოგება		794,299

დირექტორი
 ანრი ზოიძე

30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი
 ნინო ბედოიძე

30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს მასტერ ფუდი
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
 თანხები მოცემულია ლარში

სრული შემოსულობების ანგარიშგება

	შენიშვნა	12 თვე, 2018 წ.
ამონაგები		9,558,486
თვითღირებულება		(6,108,255)
სააერთო მოგება		3,450,232
სხვა შემოსავალი		0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(2,054,787)
მიწოდების დანახარჯები		(306,959)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი)-წმინდა		99
სხვა ხარჯები		(242,534)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		846,051
მოგების გადასახადი		(51,752)
წმინდა მოგება		794,299

დირექტორი
 ანრი ზოიძე

30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



მთავარი ბუღალტერი
 ნინო ზედოიძე

30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	958	476,537	477,495
წმინდა მოგება/(ზარალი)	-	794,299	794,299
ინვესტიცია საკუთარ კაპიტალში	43,000	-	43,000
წინა პერიოდის კორექტირება		(303,157)	(303,157)
კაპიტალის შემცირება	(42,000)		(42,000)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	1,958	967,679	969,637

დირექტორი
 ანრი ზოიძე

30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი
 ნინო ბედოიძე

30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს მასტერ ფუდი
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
 თანხები მოცემულია ლარში

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	958	476,537	477,495
წმინდა მოგება/(ზარალი)	-	794,299	794,299
ინვესტიცია საკუთარ კაპიტალში	43,000	-	43,000
წინა პერიოდის კორექტირება		(303,157)	(303,157)
კაპიტალის შემცირება	(42,000)		(42,000)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	1,958	967,679	969,637

დირექტორი
 ანრი ზოიძე

30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო



მთავარი ბუღალტერი
 ნინო ბედლიძე

30 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი ძირითადი საქმიანობა

შპს მასტერ ფუდი (შემდგომში მოხსენიებულია როგორც "კომპანია") დარეგისტრირდა 2015 წლის 16 ივნისს, საიდენტიფიკაციო კოდი: 402015724, მარეგისტრირებელი ორგანო არის სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, რეგისტრაციის # B15129270, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბე- ჩუღურეთის რაიონში, თამარ მეფის გამზირი., N 13 / წინამძღვრიშვილის ქ, N 172. ორგანიზაციის დამფუძნებელი არის: არტურ არაბიანი (პ/501891012100) - 100%, კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სწრაფი კვება.

2. მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“) რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების „მსს ფასს-ზე გადასვლა“-ფარგლებში)

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს რომ :

- მას წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, სრული შემოსავლების ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებასა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2018 წლის 1 იანვრის შესადარის იფორმაციას, მოგება-ზარალი შეიცავს 2018 წლის ინფორმაციას, კომპანია სარგებლობს შეღავათით და მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგების წარდგენისას არ წარადგენს შესადარის ინფორმაციასა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას.

3. ძირითადი საადრიცხო პოლიტიკა

3.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს.

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები რომლებიც გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარის გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად, ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია აკუმულირებული ცვეთით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს თანხებს, რომლებიც გაწეულია ამ აქტივების შეძენაზე. შემდგომი ხარჯები აისახება აქტივის შესაბამის მუხლებში ან ხდება მათი აღრიცხვა(აღიარება) ცალკეულ აქტივად იმ შემთხვევაში, თუ ნათელია, რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება შესაძლებელია. აქტივების რემონტისა(შეკეთებისა) და შენახვის ღირებულება აისახება შემოსავლების უწყისში მათი წარმოჩენის პერიოდების მიხედვით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა გამოიქვითება აქტივების საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენება აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე.

ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

აქტივების ჯგუფი	საექსპლუატაციო ვადები
ავეჯი და საოფისე და კომპიუტერული აღჭურვილობა	5-10 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-10 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10 წელი
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	5-10 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით. ცვეთისა და ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

ავეჯი და საოფისე და კომპიუტერული აღჭურვილობა	20%
სხვა ძირითადი საშუალებები	20%
მანქანა-დანადგარები	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	20%

3.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით. თუ შეუძლებელია კომპანიის არამატერიალური აქტივების ვადის საიმედო განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს. კომპანიის არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზუურწველყოფას რომლის ვადის განსაზღვრა არის შეუძლებელი და „მსს ფასს“-ის თანახმად ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, წლიური 10%-იანი განაკვეთით.

3.4 იჯარა

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

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.5 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

3.6 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგაროშეზო პერიოდის დასრულებისთვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განრხორციელებული ცვლილებების შედეგად შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი რომელიც ყველა პირისთვის გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

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 სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება)

3.7 დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

3.8 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

3.9 კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

კრედიტორული დავალიანება რომლის დაფარვის ვადა ბალანსის შედგენის თარიღიდან ერთ წელზე მეტია აისახება როგორც გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანება.

3.10 კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალსა და გაუნაწილებელ მოგება (ზარალს).

დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისათვის.

3.11 ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

3.12 ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

3.13 უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკუროს სხვაობებიდან მირებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2018
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.5922	2.6766
ლარი/1 ევრო	3.1044	3.0701

შენიშვნა 4 -ფული და ფულის ეკვივალენტები	31.12.2018	01.01.2018
ლარები საბანკო ანგარიშებზე	43,412	32,060
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშებზე	-	-
რუსული რუბლები საბანკო ანგარიშებზე	-	-
ევროები საბანკო ანგარიშებზე	15.35	-
ჯამურად ნაშთები მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	43,427	32,060
ნაღდი ფული სალაროში ლარებში	105,478	23,598
ნაღდი ფული სალაროში აშშ დოლარებში	-	-
ნაღდი ფული სალაროში ევროებში	-	-
ნაღდი ფული სალაროში თურქულ ლირებში	-	-
ნაღდი ფული სალაროში რუსულ რუბლებში	-	-
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	105,478	23,598
სულ ფულადი სახსრები	148,906	55,659

შენიშვნა 5 - საგადასახადო აქტივები

	31.12.2018	01.01.2018
წინასწარ გადახდილი დღგ	-	26,143
წინასწარ გადახდილი სხვა გადასახადები	-	8,750
სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები	-	34,893

შენიშვნა 6 -ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებულ ობიექტზე გაწეული კაპ. დანახარჯები	სულ
საერთო ღირებულება					
ბალანსი 31.12.2017	2,017	394,560	9,281	29,310	435,168
დანამატები	101,352	171,164	12,863	134,805	420,184
აქტივების გასვლა	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2018	103,369	565,724	22,144	164,115	855,353
დაგროვილი ცვეთა					
ბალანსი 31.12.2017	(336)	(156,254)	(618)	(9,325)	(166,533)
ცვეთა პერიოდისათვის	(9,364)	(93,258)	(2,354)	(15,866)	(120,843)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2018	(9,364)	(93,258)	(2,354)	(15,866)	(120,843)
წმინდა ღირებულება					
ბალანსი 31.12.2017	1,681	238,306	8,663	19,985	268,635
ბალანსი 31.12.2018	93,670	316,212	19,172	138,924	567,977

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
საერთო ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2017	5,381	5,381
დანამატები	3,220	3,220
ბალანსი 31.12.2018	8,602	8,602
დაგროვილი ცვეთა		
ბალანსი 31.12.2017	(847)	(847)
ცვეთა პერიოდისათვის	(761)	(761)
ბალანსი 31.12.2018	(1,608)	(1,608)
წმინდა ღირებულება		
ბალანსი 31.12.2017	4,534	4,534
ბალანსი 31.12.2018	6,993	6,993

შენიშვნა 8 - გადასახდელი გადასახადები

	31.12.2018	01.01.2018
გადასახდელი დღგ	8,543	-
სულ გადასახდელი გადასახადები	8,543	-

შენიშვნა 9 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2018
იჯარის ხარჯი	505,796
ხელფასის ხარჯები	1,106,215
რემონტის ხარჯები	177,250
საკონსულტაციო ხარჯები	4,950
ცვეთის ხარჯები	102,229
წარმომადგენლობითი ხარჯები	3,797
კომუნალური ხარჯები	101,954
კომუნიკაციის ხარჯები	16,874
სხვა ხარჯები	35,718
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2,054,787

შენიშვნა 10 - დაკავშირებული მხარეები

ზოგადად მხარეები ითვლება დაკავშირებულად თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას. დაკავშირებული მხარეების ტრანზაქციებისა და ნაშთების დეტალები საანგარიშგებო პერიოდისთვის მოცემულია ქვემოთ :

ტრანზაქციები დაკავშირებული მხარეებთან 2018 წელი ხელფასი

უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	53,997
სულ	53,997

შენიშვნა 11 - საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

შენიშვნა 12 - საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ 2019 წლის განმავლობაში მოხდა დივიდენდის გაცემა დამფუძნებელზე 589,473 ლარის ოდენობით. სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.