



შპს "TDK Group" ს.გ 401971167

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები	ლარი	ლარი
ფული და ფულის ექვივალენტები	283 381	481 438
სავაჭრო მოთხოვნები	32 496	27 441
საქონელი	48 531	34 641
სხვა მარაგები	44 893	19 209
სხვა მიმდინარე აქტივები	235 567	22 705
ძირითადი საშუალებები	535 958	514 102
სულ აქტივები	1 180 825	1 099 536
ვალდებულებები		
გადასახდელი ხელფასები	23 577	100 625
სავაჭრო ვალდებულებები	242 041	175 255
საგადასახადო ვალდებულებები		76 068
მიღებული ავანსები	42 787	13 619
სულ ვალდებულებები	308 405	365 567
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	872 220	733 769
სულ საკუთარი კაპიტალი	872 420	733 969
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 180 825	1 099 536

შპს "TDK Group"

დირექტორი :

ბ. სიხარულიძე



შპს "TDK Group" ს.5 401971167

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2024 წელი	2023 წელი
ნეტო ამონაგები	ლარი	ლარი
მომსახურების გაწევიდან	6 928 054	6 821 346
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 864 680	-3 703 498
საერთო მოგება	4 063 374	3 117 848
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2 438 705	-892 965
ცვეთა და ამორტიზაცია	-226 519	-206 386
იჯარის ხარჯი	-610 170	-610 170
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-625 633	-596 583
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3 901 026	-2 306 104
საოპერაციო მოგება	162 348	811 744
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	903	18 782
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	163 251	830 526
ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	163 251	830 526
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	733 969	802 969
განაწილება მესაკუთრეებზე		-928 793
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-24 800	29 267
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	872 420	733 969

შპს "TDK Group"

დირექტორი:

ბ. სიხარულიძე



შპს "TDK Group" ს.ნ 401971167

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2024 წელი	2023 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-314 652	363 735
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	116 595	-62 754
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-198 057	300 981
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	481 438	180 457
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	283 381	481 438

შპს "TDK Group"

დირექტორი :

ბ. სიხარულიძე



შპს“TDK Group“ ს.5 401971167

შპს“TDK Group“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2024 წლის 31 დეკემბერს



შპს "TDK Group" ს.5 401971167

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები	ლარი	ლარი
ფული და ფულის ექვივალენტები	283 381	481 438
სავაჭრო მოთხოვნები	32 496	27 441
საქონელი	48 531	34 641
სხვა მარაგები	44 893	19 209
სხვა მიმდინარე აქტივები	235 567	22 705
ძირითადი საშუალებები	535 958	514 102
სულ აქტივები	1 180 825	1 099 536
ვალდებულებები		
გადასახდელი ხელფასები	23 577	100 625
სავაჭრო ვალდებულებები	242 041	175 255
საგადასახადო ვალდებულებები		76 068
მიღებული ავანსები	42 787	13 619
სულ ვალდებულებები	308 405	365 567
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	872 220	733 769
სულ საკუთარი კაპიტალი	872 420	733 969
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 180 825	1 099 536

შპს "TDK Group"

დირექტორი :

ბ. სიხარულიძე



შპს "TDK Group" ს.5 401971167

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)**

	2024 წელი	2023 წელი
	ლარი	ლარი
ნეტო ამონაგები		
მომსახურების გაწევიდან	6 928 054	6 821 346
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 864 680	-3 703 498
საერთო მოგება	4 063 374	3 117 848
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2 438 705	-892 965
ცვეთა და ამორტიზაცია	-226 519	-206 386
იჯარის ხარჯი	-610 170	-610 170
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-625 633	-596 583
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3 901 026	-2 306 104
საოპერაციო მოგება	162 348	811 744
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	903	18 782
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	163 251	830 526
ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	163 251	830 526
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	733 969	802 969
განაწილება მესაკუთრეებზე		-928 793
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-24 800	29 267
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	872 420	733 969

შპს "TDK Group"

დირექტორი :

ბ. სიხარულიძე



შპს "TDK Group" ს.ნ 401971167

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2024 წელი	2023 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-314 652	363 735
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	116 595	-62 754
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-198 057	300 981
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	481 438	180 457
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	283 381	481 438

შპს "TDK Group"

დირექტორი :

ბ. სიხარულიძე



შპს "TDK Group" ს.ნ 401971167

1. შპს "TDK Group"

შპს „ TDK Group“ დაარსდა 2012 წლის 17 მაისს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად და მდებარეობს საქართველოში.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარესტორნე და საკვებით მობილური მომსახურება.

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

ანგარიშგების ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან:

- დიმიტრი კიკაჩიშვილი, 01026004793 11.67%
- ზურაბ ჯავახიშვილი, 14001001690 11.67%
- ნიკოლოზი ხიმშიაშვილი, 13001002196 10%
- ზურაბი გგელიშვილი, 01003001796 21.65%
- ბეგლარ სიხარულიძე, 46001002706 11.67%
- ალექსანდრე ფილფანი, 01016004681 23.34%
- ლევან მუშკუდიანი, 01002012880 10%

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას ("ფუნქციონალური ვალუტა"). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწვევისას. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:



	სასარგებლო გამოყენების ვადა წლებში:
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5 – 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 – 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5 – 10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 10

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნება მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

გადახდილი ავანსები ასეთის არსებობის შემთხვევაში აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.



შპს "TDK Group" ს.5 401971167

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია 200 ლარით.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას. კომპანიას გააჩნია როგორც დღგ-ის 18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი, ისე 0%-ით დასაბეგრი რეალიზაციები. შესაბამისად კომპანია ჩათვლებს შეძენილ საქონელსა და მომსახურებაზე აკეთებს დღგ-ის 18%-იანი და 0%-იანი ბრუნვების პროპორციების გათვალისწინებით.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადაფასება მომხდარია წლის ბოლოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსების მიხედვით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადანაგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:



შპს "TDK Group" ს.5 401971167

31 დეკემბერი
2024

ლარი/1 აშშ დოლარი	2.8068
ლარი/1 ევრო	2.9306

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია



შპს "TDK Group" ს.5 401971167

არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნომსახურების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

შპს“TDK Group“ ს.5 401971167

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

	დაუმთავრებელი მშენებლობა	იჯაით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სამზ.მოწყ.ჭურჭელი და სამზ.ინგ	კომპ.ტექნიკა და მოწყ	ელ.მოწყ	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა ძირ.საშ	სულ
ღირებულება 31 დეკემბერი 2022	(0)	156168	143659	27965	295467	113963	157837	895059
შესყიდვა		138036	18297	4269	78620	5237	413	244871
გადაჯგუფება								0
რეალიზაცია								0
ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	(0)	294204	161956	32234	374087	119200	158250	1139931
შესყიდვა		47340	69797	2896	51527	30510	18338	220408
გადაჯგუფება								0
რეალიზაცია								0
ღირებულება 31 დეკემბერი 2024	(0)	341544	231753	35130	425614	149710	176588	1360339
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2022	0	(4911)	(53347)	(18356)	(172757)	(71422)	(122975)	(443769)
ცვეთის ხარჯი		(33798)	(40941)	(3790)	(66925)	(23389)	(13217)	(182060)
გადაჯგუფება								0
რეალიზაცია								0
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2023	0	(38710)	(94288)	(22146)	(239682)	(94811)	(136193)	(625829)
ცვეთის ხარჯი		(44167)	(29797)	(8730)	(76292)	(24172)	(15395)	(198553)
გადაჯგუფება								0
რეალიზაცია								0
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2024	0	(82877)	(124085)	(30876)	(315974)	(118983)	(151588)	(824382)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
31 დეკემბერი 2022	(0)	151257	90312	9609	122710	42541	34862	451291
31 დეკემბერი 2023	(0)	255495	67668	10088	134405	24389	22058	514102
31 დეკემბერი 2024	(0)	258668	107668	4254	109640	30727	25001	535957

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არაღიარებულ საგადასახადო დავალიანებაზე ადევს საგადასახადო გირავნობა. კომპანიაში ჩატარდა საგადასახადო შემოწმება და მას შემდეგ მიმდინარეობს საგადასახადო დავა, რადგან კომპანია აღნიშნულ დარიცხვას არ ეთანხმება.



შპს "TDK Group" ს.ნ 401971167

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

5. კომპანიის მარაგები 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოცავდა:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ნედლეული და მასალები	63 671	39 932
დამხმარე სახარჯი მასალები	22 264	8 279
მცირეფასიანი სარესტორნე ინვ	7 488	5 639
სულ მარაგები	93 423	53 850

6. კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები 2024 და 2023 წლის ბოლოსათვის წარმოდგენილი იყო:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ფული სალაროში	20 199	56 277
ფული ბანკში	263 182	425 161
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	283 381	481 438

7. კომპანიის შემოსავლები 2024 და 2023 წლის პერიოდისათვის შეადგენდა სრულად სარესტორნე მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს. დიპლომატებზე რეალიზაცია განთავისუფლებული დღგ-საგან, ამიტომ კომპანია მათზე გაწეულ სარესტორნე მომსახურებას არ ბეგრავს დღგ-ით :

	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან 0% დღგ	7 633	23 069
შემოსავალი სარესტორნე მომსახურებიდან 18% დღგ	6 920 421	6 821 346
სულ შემოსავალი	6 928 054	6 821 346

8. კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2024 და 2023 წლის პერიოდისათვის შეადგენდა შემდეგს:

	2024 წელი	2023 წელი
მიტანის სერვისის ხარჯი	22 091	31 873
ბანკის საკომისიო	65 262	69 640
კომუნალური გადასახადები	303 854	323 861
კომუნიკაციის ხარჯები	5 064	3 010
საკონსულტაციო ხარჯები	77 389	24 000
სამეურნეო ხარჯი	91 601	107 570
სოციალური დანარიცხები	45 402	15 865
სხვა საერთო ხარჯი	14 969	20 765
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	625 633	596 583



შპს "TDK Group" ს.ნ 401971167

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

9. სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. კომპანიას სხვა მხარეებთან მიმდინარე სასამართლო დავები არ გააჩნია გარდა ფინანსთა სამინისტროს შემოსავლების სამსახურისა, რომელიც საგადასახადო შემოწმების შემდგომ განვითარდა.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აღიარებულ საგადასახადო დავალიანებაზე ადევს საგადასახადო გირავნობა. კომპანიაში ჩატარდა საგადასახადო შემოწმება და მას შემდეგ მიმდინარეობს საგადასახადო დავა, რადგან კომპანია აღნიშნულ დარიცხვას არ ეთანხმება, რადგან კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

10. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტთან აქტივებში და ვალდებულებებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.



შპს "TDK Group" ს.ნ 401971167

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

როგორც სხვები ამავე ინდუსტრიაში, კომპანია კაპიტალის მონიტორინგს ახორციელებს წმინდა ვალის კაპიტალთან შეფარდებით. წმინდა ვალი გამოითვლება მთლიან სესხებს (მათ შორის "მიმდინარე და გრძელვადიანი სესხები", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში) მინუს ფული და ფულის ექვივალენტები. მთლიანი კაპიტალი გამოითვლება როგორც "კაპიტალი", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში პლუს წმინდა ვალი.

საპროცენტო რისკი. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარკვეული ნაწილი ფიქსირებულგანაკვეთიანია და, ამდენად, რისკი მცირეა.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

11. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას არ გააჩნია ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან.

12. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.