

სს ბახტრიონი

ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

და

დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა

სს ბასტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

შინაარსი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	2
დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	7
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	8

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 კომპანია და მისი ძირითადი საქმიანობა	9
2 მომზადების საფუძველი	9
3 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	10
4 კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები	14
5 ფული და ფულის ეკვივალენტები	14
6 სხვა აქტივები	15
7 ძირითადი საშუალებები	15
8 საინვესტიციო ქონება	16
9 სხვა ვალდებულებები	17
10 სააქციო კაპიტალი	17
11 შემოსავლები	17
12 საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17
13 პირობითი ვალდებულებები, ანარიცხები და საოპერაციო რისკები	17
14 ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები	20
15 დაკავშირებული მხარეები	21
16 საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	21
17 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	21

სს ბაზტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია სს ბაზტრიონის-ს ხელმძღვანელობა.

ეს პასუხისმგებლობა მოიცავს:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად;
- ფინანსური აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევას და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებას;
- დასაბუთებული და წინდახედული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების დაშვების საფუძველზე, თუკი რეალური მდგომარეობა შეუსაბამოს არ ხდის ამ დაშვებას;

მენეჯმენტი აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემა;
- აწარმოოს ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისი სააღრიცხვო ჩანაწერები;
- მიიღოს მისთვის გონივრულობის ფარგლებში ხელმისაწვდომი ყველა ზომა, რათა დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- თავიდან აიცილოს და აღმოფხვრას თაღლითობა და სხვა დარღვევები.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ:

იგორ მიქაუტაძე

ნატო ალფაიძე

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

სს ბაზტრიონი

თარიღი: 26 სექტემბერი, 2018

სს ბასტრიონი

ფინანსური ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თანხები მოცემულია ლარში

შენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია სს ბასტრიონის-ს ხელმძღვანელობა.

ეს პასუხისმგებლობა მოიცავს:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად;
- ფინანსური აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევას და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებას;
- დასაბუთებული და წინდახედული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების დაშვების საფუძველზე, თუკი რეალური მდგომარეობა შეუსაბამოს არ ხდის ამ დაშვებას;

შენეჯმენტი აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემა;
- აწარმოოს ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისი სააღრიცხვო ჩანაწერები;
- მიიღოს მისთვის გონიერულობის ფარგლებში ხელმისაწვდომი ყველა ზომა, რათა დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- თავიდან აიცილოს და აღმოფხვრას თაღლითობა და სხვა დარღვევები.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ:

იგორ მიქაუტაძე

დირექტორი

სს ბასტრიონი

თარიღი: 26 სექტემბერი, 2018

ნატო აღფაიძე

მთავარი ბუღალტერი

ნ. აღფაიძე

დამოუკიდებელი აუდიტორების დასკვნა

სს ბასტრიონი-ს მენეჯმენტს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ სს ბასტრიონი-ს (შემდგომში „კომპანია“) თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე სრული შემოსავლების, კაპიტალში ცვლილებებისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებებს წლისათვის, რომელიც დასრულდა ზემოთ აღნიშნული თარიღით, აგრეთვე მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკებსა და სხვა ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით და შესაბამეა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს (ფასს).

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - ”აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე” - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსისა (IESBA კოდექსი) და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში; გარდა ამისა, ჩვენ შევასრულეთ ამ ნორმებით და IESBA ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისი საფუძველია ჩვენი აუდიტისათვის.

მნიშვნელოვანი გარემოებები

ყურადღებას ვამახვილებთ იმ ფაქტზე, რომ კომპანიის მთლიანი შემოსავლის გენერირება ხდება მხოლოდ ერთი მყიდველისაგან. აქვე აღვნიშნავთ, რომ ამ გარემოებას ჩვენს მოსაზრებაზე გავლენა არ მოუხდენია.

სხვა გარემოებები - წინა პერიოდის აუდიტი

კომპანიის 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩატარა სხვა აუდიტორმა, რომელმაც მოდიფიცირებული მოსაზრება გამოთქვა ამ ანგარიშგების შესახებ 2017 წლის 25 მაისს.

მენეჯმენტისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტს ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან დაკავშირებული საკითხები, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მენეჯმენტს განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის შესახებ, რომ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობას, მათ შორის გამოწვეულს თაღლითობით ან შეცდომით, და გავცეთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებულ ნებისმიერ არსებით უზუსტობას. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა თუკი გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებლის მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამოყენების საფუძველზე მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტის პროცესში აუდიტორის მიერ პროფესიული მსჯელობის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; გვემათ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგვემოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

- ვაფასებთ მენეჯმენტის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, მენეჯმენტის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოვაკეთებთ მენეჯმენტის მიერ ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება ორგანიზაცია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურას, მის შინაარსს და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებს. ამასთან ვაფასებთ, ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციები და მოვლენები უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების სამართლიან წარდგენას.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებს, სხვასთან ერთად, ვაწვდით ინფორმაციას აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა, ვადების და ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

მიზეთილ აბაიძე / სერტიფიცირებული აუდიტორი / პარტნიორი

ფირმის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-F-320544

აუდიტორის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-865011

თარიღი: 26 სექტემბერი, 2018

თბილისი, საქართველო

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის შესახებ, რომ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობას, მათ შორის გამოწვეულს თაღლითობით ან შეცდომით, და გავცეთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებულ ნებისმიერ არსებით უზუსტობას. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა თუკი გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებლის მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამოყენების საფუძველზე მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტის პროცესში აუდიტორის მიერ პროფესიული მსჯელობის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და მოვიპოვებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავეგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

- ვაფასებთ მენეჯმენტის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, მენეჯმენტის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოვავაქვს მენეჯმენტის მიერ ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები აღეკატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება ორგანიზაცია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურას, მის შინაარსს და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებს. ამასთან ვაფასებთ, ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციები და მოვლენები უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების სამართლიან წარდგენას.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებს, სხვასთან ერთად, ვაწვდით ინფორმაციას აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა, ვადების და ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

მიზეილ აბაიაძე / სერტიფიცირებული აუდიტორი / პარტნიორი

ფირმის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-F-320544

აუდიტორის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-865011

თარიღი: 26 სექტემბერი, 2018

თბილისი, საქართველო



სს ბასტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-17	31-დეკ-16
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	94,280	233,426
სხვა აქტივები	6	491,807	2,574
ძირითადი საშუალებები	7	12,271	13,168
საინვესტიციო ქონება	8	15,260,266	15,449,317
სულ აქტივები		15,858,624	15,698,485
ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები	9	592	1,018,662
სულ ვალდებულებები		592	1,018,662
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	10	51,680	51,680
გაუნაწილებელი მოგება		2,507,541	1,329,332
გადაფასების რეზერვი		13,298,811	13,298,811
სულ კაპიტალი		15,858,032	14,679,823
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		15,858,624	15,698,485

ივორ მიქაუტაძე

ნატო ალფაიძე

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

სს ბასტრიონი

თარიღი: 26 სექტემბერი, 2018

სს ბასტრიონი
 ფინანსური ანგარიშგება
 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 თანხები მოცემულია ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-17	31-დეკ-16
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	94,280	233,426
სხვა აქტივები	6	491,807	2,574
ძირითადი საშუალებები	7	12,271	13,168
საინვესტიციო ქონება	8	15,260,266	15,449,317
სულ აქტივები		15,858,624	15,698,485
ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები	9	592	1,018,662
სულ ვალდებულებები		592	1,018,662
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	10	51,680	51,680
გაუნაწილებელი შოგება		2,507,541	1,329,332
გადაფასების რეზერვი		13,298,811	13,298,811
სულ კაპიტალი		15,858,032	14,679,823
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		15,858,624	15,698,485

იგორ მიქაუტაძე

დირექტორი

სს ბასტრიონი

თარიღი: 26 სექტემბერი, 2018

ნატო ალფაიძე

მთავარი ბუღალტერი

ნ. ალფაიძე

სს ბასტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2017	2016
საიჯარო შემოსავალი	11	2,048,564	1,923,657
საოპერაციო შემოსავალი		2,048,564	1,923,657
საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები სხვა ხარჯები	12	(791,146) (1,079)	(803,032) (6,145)
მოგება დაბეგვრამდე		1,256,339	1,114,480
მოგების გადასახადის ხარჯი		(78,130)	(329,411)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება / (ზარალი)		1,178,209	785,069
სხვა სრული შემოსავლები		-	-
მიმდინარე წლის სრული შემოსავლები		1,178,209	785,069

იგორ მიქაუტაძე

ნატო ალფაიძე

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

სს ბასტრიონი

თარიღი: 26 სექტემბერი, 2018

სს ბახტრიონი
 ფინანსური ანგარიშგება
 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 თანხები მოცემულია ლარში

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2017	2016
საიჯარო შემოსავალი	11	2,048,564	1,923,657
საოპერაციო შემოსავალი		2,048,564	1,923,657
საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები სხვა ხარჯები	12	(791,146) (1,079)	(803,032) (6,145)
მოგება დაბეგვრამდე		1,256,339	1,114,480
მოგების გადასახადის ხარჯი		(78,130)	(329,411)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება / (ზარალი)		1,178,209	785,069
სხვა სრული შემოსავლები		-	-
მიმდინარე წლის სრული შემოსავლები		1,178,209	785,069

ივორ მიქაუტაძე

დირექტორი

სს ბახტრიონი

თარიღი: 26 სექტემბერი, 2018

ნატო ალფაიძე

მთავარი ბუღალტერი

ნ. ალფაიძე

სს ბასტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარებში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2017	2016
საიჯარო შემოსავალი	2,048,564	1,923,144
სხვა შემოსავალი	20	621
გადახდილი ხელფასები	(339,575)	(402,543)
გადახდილი გადასახადები	(390,649)	(422,211)
იურიდიული და საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(35,630)	(5,664)
სადაზღვევო ხარჯი	(15,902)	(14,994)
კომუნალური ხარჯები	(8,619)	(7,626)
სამეურნეო ხარჯი	(3,615)	(9,673)
გაცემული დახმარება	(3,066)	(3,748)
საკომუნიკაციო ხარჯები	(2,340)	(2,550)
ქონების დაზღვევის ხარჯი	(2,126)	(2,734)
კომპიუტერული მომსახურების ხარჯი	(480)	(480)
საკომისიო ხარჯი	(450)	(474)
სხვა ხარჯები	(8,342)	(13,965)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,237,790	1,037,102
გადახდილი დივიდენდები	(1,376,936)	(940,606)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,376,936)	(940,606)
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა/(შემცირება)	(139,146)	96,495
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	233,426	136,931
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	94,280	233,426

იგორ მიქაუტაძე

ნატო ალფაიძე

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

სს ბასტრიონი

თარიღი: 26 სექტემბერი, 2018

სს პასტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარებში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2017	2016
საიჯარო შემოსავალი	2,048,564	1,923,144
სხვა შემოსავალი	20	621
გადახდილი ხელფასები	(339,575)	(402,543)
გადახდილი გადასახადები	(390,649)	(422,211)
იურიდიული და საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(35,630)	(5,664)
საღაზღვევო ხარჯი	(15,902)	(14,994)
კომუნალური ხარჯები	(8,619)	(7,626)
სამეურნეო ხარჯი	(3,615)	(9,673)
გაცემული დახმარება	(3,066)	(3,748)
საკომუნიკაციო ხარჯები	(2,340)	(2,550)
ქონების დაზღვევის ხარჯი	(2,126)	(2,734)
კომპიუტერული მომსახურების ხარჯი	(480)	(480)
საკომისიო ხარჯი	(450)	(474)
სხვა ხარჯები	(8,342)	(13,965)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,237,790	1,037,102
გადახდილი დივიდენდები	(1,376,936)	(940,606)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,376,936)	(940,606)
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა/(შემცირება)	(139,146)	96,495
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	233,426	136,931
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	94,280	233,426

ივორ მიქაუტაძე

დირექტორი

სს პასტრიონი

თარიღი: 26 სექტემბერი, 2018

ნატო ალფაიძე

მთავარი ბუღალტერი

ნ. ალფაიძე

სს ბასტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	51,680	13,464,839	(885,485)	12,631,034
2016 წლის წმინდა მოგება / (ზარალი)	-	-	785,069	785,069
დივიდენდები	-	-	(1,007,760)	(1,007,760)
აკუმულირებული ცვთვის გადატანა	-	(166,028)	166,028	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	2,271,480	2,271,480
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	51,680	13,298,811	1,329,332	14,679,823
2017 წლის წმინდა მოგება / (ზარალი)	-	-	1,178,209	1,178,209
სარეზერვო კაპიტალის შემცირება	-	-	-	-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	51,680	13,298,811	2,507,541	15,858,032

იგორ მიქაუტაძე

ნატო ალფაიძე

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

სს ბასტრიონი

თარიღი: 26 სექტემბერი, 2018

სს ბასტრიონი
 ფინანსური ანგარიშგება
 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 თანხები მოცემულია ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	51,680	13,464,839	(885,485)	12,631,034
2016 წლის წმინდა მოგება / (ზარალი)	-	-	785,069	785,069
დივიდენდები	-	-	(1,007,760)	(1,007,760)
აკუმულირებული ცვეთის გადატანა	-	(166,028)	166,028	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	2,271,480	2,271,480
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	51,680	13,298,811	1,329,332	14,679,823
2017 წლის წმინდა მოგება / (ზარალი)	-	-	1,178,209	1,178,209
სარეზერვო კაპიტალის შემცირება	-	-	-	-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	51,680	13,298,811	2,507,541	15,858,032

იგორ მიქაუტაძე

დირექტორი

სს ბასტრიონი

თარიღი: 26 სექტემბერი, 2018

ნატო ალფაიძე

მთავარი ბუღალტერი

ნ. ალფაიძე

სს ბაზტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 1 კომპანია და მისი ძირითადი საქმიანობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სს ბაზტრიონის-ს (შემდგომში მოხსენიებული როგორც „კომპანია“) ფინანსურ ინფორმაციას.

სს ბაზტრიონი ს/კ 211360089 დარეგისტრირდა 1995 წლის 15 დეკემბერს თბილისში, საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, სულხან ცინცაძის ქ. №24

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მისი კუთვნილი შენობის ფართის მესამე მხარისთვის მიქირავება.

სს ბაზტრიონის-ს აქციების 2%-ზე მეტს ფლობენ შემდეგი აქციონერები:

მეწილე	31-დეკ-17	31-დეკ-16
ზაკალაშვილი გენადი	17.18%	17.09%
ბერიშვილი გიორგი	17.18%	17.09%
მირზიაშვილი დიმიტრი	17.18%	17.07%
მიქაუტაძე ივორ	17.18%	17.07%
გიოშვილი დავით	3.53%	3.53%
სხვები	27.74%	28.15%
	100%	100%

კომპანიაში 2017 წლის განმავლობაში დასაქმებული იყო 24 თანამშრომელი.

შენიშვნა 2 მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. კომპანია საბუღალტრო ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა აღნიშნული ბუღალტრული ჩანაწერებიდან და საჭიროებისამებრ შესწორდა, რომ შესაბამისობაში მოსულიყო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში („ლარი“).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე. ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არსებულ პირობითი აქტივებისა და ვალდებულებების მოცულობაზე და საანგარიშგებო პერიოდში წარმოდგენილი შემოსავლებისა და ხარჯების თანხებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ეს შეფასებები ეყრდნობა მენეჯმენტის მხრიდან არსებული მოვლენებისა და ქმედებების ცოდნას, ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა საბოლოო ჯამში განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან.

შენიშვნა 3 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც გამოიცა მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღამდე გამოქვეყნდა გარკვეული ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და ცვლილებები არსებულ სტანდარტებში, რომლებიც ანგარიშგების მიმდინარე პერიოდისათვის ჯერ არ შესულა ძალაში და რომლებიც კომპანიას ნაადრევად არ მიუღია. მათგან სავარაუდოდ შემდეგი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები მოახდენს გავლენას კომპანიის ოპერაციებზე. კომპანია გეგმავს, რომ მიიღოს ეს სტანდარტები და ინტერპრეტაციები მათი ძალაში შესვლის მომენტიდან.

ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები

2014 წლის ივლისში ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული ფასს 9 მიზნად ისახავს ჩაანაცვლოს ბასს 39 - ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და გაზომვა. ფასს 9 მოიცავს ფინანსური აქტივების გაუფასურების მოთხოვნებსა და მცირე შესწორებებს, რომლებიც ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციისა და გაზომვის მოთხოვნებს ეხება. ფასს 9 მოიცავს შესწორებულ მითითებებს ფინანსური ინსტრუმენტების სწორ კლასიფიკაციასა და გაზომვაზე. მათ შორის ფინანსური აქტივების გაუფასურების გამოანგარიშების, ახალ სავარაუდო საკრედიტო ზარალის მოდელს და ჰეჯირების ახალ საბუღალტრო მოთხოვნებს. ასევე მოიცავს IAS 39-ის მიხედვით ფინანსური აქტივების აღიარება-არ აღიარების მითითებებს. სტანდარტი სავალდებულოდ ძალაში შედის 2018 წლის 1 იანვარს. დასაშვებია მისი ვადამდე ადრე დანერგვაც.

ფასს 15 - შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან

ფასს 15 აყალიბებს ყოვლისმომკველ სტრუქტურას, რაც განსაზღვრავს თუ რამდენად, რა ღირებულებით და როდის უნდა აღიარდეს შემოსავალი. ძალაში შესვლის შემდეგ ფასს 15 ჩაანაცვლებს შემოსავლების აღიარების არსებულ პრინციპს, მათ შორის ბასს 18 - შემოსავლები და ბასს 11 - სამშენებლო კონტრაქტები. ფასს 15-ის ამოსავალი პრინციპი იმაში მდგომარეობს, რომ პირმა შემოსავალი ისე უნდა აღიაროს, რომ ამით ასახოს კლიენტისთვის ნაკისრი საქონლისა და მომსახურების გადაცემა ისეთი თანხით, რომელიც ასახავს ანაზღაურებას, რის მიღებასაც პირი ვარაუდობს ამ საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ. შემოსავლების ახალი სტანდარტი შემოსავლების გამჟღავნების შესახებ, წარმოადგენს გაუმჯობესებულ მითითებებს ტრანზაქციებზე, რომლებიც სრულყოფილად არ იყო წარმოდგენილი. სტანდარტი სავალდებულოდ ძალაში შედის 2018 წლის 1 იანვარს. დასაშვებია მისი ვადამდე ადრე დანერგვაც.

ფასს 16 - იჯარა

2016 წლის იანვარში ბასსს-მა გამოსცა ახალი სტანდარტი იჯარის აღრიცხვისთვის - ფასს 16 "იჯარა". ახალი სტანდარტით მნიშვნელოვნად არ იცვლება იჯარის აღრიცხვა მეიჯარეებისთვის. თუმცა, მოიჯარეებს იგი ავალდებულებს იჯარების უმეტესობის თავიანთ ბალანსზე აღიარებას საიჯარო ვალდებულებების სახით, აქტივების შესაბამისი გამოყენების უფლებით. მოიჯარეებმა ყველა აღიარებული იჯარისთვის ერთიანი მოდელი უნდა გამოიყენონ, თუმცა მათ უფლება აქვთ არ აღიარონ "მოკლევადიანი" იჯარები და იჯარები "დაბალი ღირებულების მქონე" აქტივებით. ზოგადად, აღიარებულ იჯარაზე მოგების ან ზარალის აღიარების წესი დღეისათვის მოქმედი ფინანსური იჯარის აღრიცხვის წესის მსგავსი იქნება და საპროცენტო ხარჯი და სამორტიზაციო ანაზღაურებების აღიარება ცალკე მოხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

სს ბატარიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 3 ძირითადი საარითმომსახურე პოლიტიკა (გაგრძელება)

3.1 სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც გამოიცა მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული (გაგრძელება)

ფასს 16 ძალაში შედის 2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის. ნებადართულია ვადაზე ადრე გამოყენება იმ შემთხვევაში, თუ შემოსავლის შესახებ ახალი სტანდარტის - ფასს 15-ის გამოყენებაც იმავე თარიღით მოხდება.

კომპანია აფასებს აღნიშნული ცვლილებების სავარაუდო გავლენას მის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

3.2 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ანგარიშგების ისეთი მუხლი, რომლის კონვერტირება ნაღდ ფულში შესაძლებელია ერთ დღეში. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში მიმდინარე ანგარიშგებაზე.

3.3 უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის უცხოური ვალუტის ნაშთების ლარებში გადაყვანისათვის გამოყენებული ძირითადი განაკვეთი იყო:

	31-დეკ-17	31-დეკ-16
აშშ დოლარი	2.5922	2.6468
ევრო	3.1044	2.7940

3.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოყენებლად. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია აკუმულირებული ცვლილებებით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს ამ აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად. მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლოა ამ აქტივის ღირებულების რეალური შეფასება. აქტივების მიმდინარე სარემონტო (შეკეთების) და შენახვის დანახარჯები აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი გაწევის პერიოდების მიხედვით. ცვეთა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების ცვეთის დარიცხვა წარმოებს მათი ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან. ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთები წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

შენიშვნა 3 ძირითადი საღრიცხო პოლიტიკა (გაგრძელება)

3.4 ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

აქტივების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
მანქანა-დანადგარები და მძიმე ტექნიკა	5-13 წელი
საოფისე აღჭურვილობა, ავეჯი, ინვენტარი	3-8 წელი

სასარგებლო მომსახურების ვადა, სალიკვიდაციო ღირებულება და ცვეთის მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად იმისათვის, რომ შეფასდეს მათი ღირებულება შეესაბამება თუ არა მათგან მიღებულ ეკონომიკურ სარგებელს. ძირითადი საშუალების ჩამოწერა ხდება მისი გაყიდვისას, ან როდესაც მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენების ან გაყიდვის შედეგად. ძირითადი საშუალებების გაყიდვა/ჩამოწერასთან დაკავშირებული მოგება-ზარალი (გამოითვლება როგორც სხვაობა ჩამოწერიდან მიღებულ შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში იმ წელს, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების გასვლა/ჩამოწერა.

3.5 საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის მიწა, შენობა ან შენობის ნაწილი, რომელიც გაიცემა იჯარით საიჯარო შემოსავლის მისაღებად ან კაპიტალის გაზრდისათვის, და რომელსაც ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში კომპანია არ იყენებს და არ ფლობს გაყიდვის მიზნით. საინვესტიციო ქონებას განეკუთვნება ისეთი ქონებაც, რომლის მშენებლობა ან განახლება მიმდინარეობს საინვესტიციო ქონებად სამომავლო გამოყენებისთვის.

2015 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საინვესტიციო ქონების შეფასება განხორციელდა დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ რომელსაც გააჩნია შესაფერისი პროფესიული კვალიფიკაცია და გამოცდილება. შეფასებული სამართლიანი ღირებულება განხილულია როგორც პირობითი საწყისი ღირებულება.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ საინვესტიციო ქონება აღირიცხება ცვეთის თანხით შემცირებული ღირებულებით. საინვესტიციო ქონების მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 50 წლით.

3.6 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია კანონმდებლობასთან შესაბამისად, რომელიც მოქმედებს ან ამოქმედდა პერიოდის ბოლოს საქართველოში. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადებს და ასახულია მოგება ან ზარალში, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ისინი აისახებიან უშუალოდ სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, ვინაიდან ისინი დაკავშირებული არიან გარიგებებთან, რომლებიც, იგივე ან სხვა პერიოდით, ასევე ასახული არიან უშუალოდ სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

მიმდინარე გადასახადი წარმოადგენს იმ გადასახდელ თანხას, რომლის გადახდა ან დაბრუნება უნდა მოხდეს საგადასახადო ორგანოებთან მიმდინარე და გასული პერიოდების განმავლობაში დასაბეგრ მოგებასა თუ ზარალთან დაკავშირებით. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეყრდნობა შეფასებებს თუ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია საგადასახადო დეკლარაციის შევსებამდე. გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა, აღირიცხება ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

შენიშვნა 3 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

3.6 მოგების გადასახადი (გაგრძელება)

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა განაზოციელა საგადასახადო კოდექსში ცვლილებები და მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ. აღნიშნული ცვლილება ცნობილია როგორც მოგების გადასახადის ესტონური მოდელი. კანონში ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან და ვრცელდება ყველა იურიდიულ პირზე, გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტიტუტებისა (კომერციული ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2019 წლის 1 იანვრიდან. ამ მოდელის მიხედვით მოხდა დაბეგვრის მომენტის გადატანა მოგების გამოშვების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე და შესაბამისად ძირითად დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს განაწილებული მოგება (აქციონერებზე დივიდენდების სახით გაცემული მოგება). ამ მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგების დაბეგვრა ხდება 0%-იანი განაკვეთით, ხოლო განაწილებული მოგების დაბეგვრა 15%-იანი მოგების გადასახადით.

3.7 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

არაფინანსური აქტივები, რომლებიც კომპანიის შემთხვევაში წარმოადგენს ძირითად საშუალებებსა და საინვესტიციო ქონებას, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაფასდება გაუფასურების ნებისმიერი ნიშნის არსებობისას.

გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მაშინ, როცა აქტივის ან მისი ფულადი ნაკადის წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

აქტივების ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორი ღირებულებიდან უფრო დიდი: აქტივის გამოყენების ღირებულება და მისი სამართლიანი ღირებულება რეალიზაციის ხარჯების გამოკლებით. გამოყენების ღირებულების შეფასებისას სამომავლო საანგარიშო ფულადი ნაკადები დისკონტირდება მათ მიმდინარე ღირებულებამდე, დაბეგვრამდე არსებული დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს. იმ აქტივთან დაკავშირებით, რომელსაც არ შემოაქვს ფულადი ნაკადები, ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ფულადი ნაკადების წარმომქმნელი იმ ერთეულისათვის, რომელსაც აღნიშნული აქტივი მიეკუთვნება.

3.8 სააქციო კაპიტალი

სააქციო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებაში. კომპანიის წესდებაში ცვლილება (ცვლილება საწესდებო კაპიტალში, საკუთრებაში, ა.შ.) ხდება კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილებით. კაპიტალი აღიარდება, როგორც კომპანიის სააქციო კაპიტალი იმდენად, რამდენადაც ეს რეალურად პარტნიორთა შენატანია.

3.9 შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა და მისი შეფასება მოხდება საიმედოდ მიუხედავად გადახდის განზოციულების თარიღისა. შემოსავალი ფასდება ანაზღაურებული ან ასანაზღაურებელი საკომპენსაციო თანხის საბაზრო ღირებულებით, კონტრაქტით განსაზღვრული გადახდის ვადისა და დასაბეგრი თანხის გათვალისწინებით.

3.9.1 საიჯარო შემოსავალი

საოპერაციო იჯარიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით საიჯარო პერიოდში და შედის შემოსავლის შემადგენლობაში მისი საოპერაციო ტიპიდან გამომდინარე.

სს ბასტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 4 კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებები

სააღრიცხვო პოლიტიკის შედგენისას, კომპანიის მენეჯმენტს მოეთხოვება გააკეთოს დაშვებები და შეფასებები აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, რომლებიც ცალსახად ზუსტად ვერ განისაზღვრება სხვა წყაროებიდან.

შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა ისტორიულ გამოცდილებას და სხვა დაკავშირებულ ფაქტორებს. რეალური შედეგები ამ შეფასებებისგან შეიძლება განსხვავდებოდეს. დაშვებები და შეფასებები მუდმივად გადაიხედება. შეფასებების გადახედვა აისახება იმ პერიოდისათვის, როცა ის განხორციელდა, თუ გადახედვა ზემოქმედებს მიმდინარე და მომდევნო პერიოდებზე.

ქვემოთ მოცემულია მნიშვნელოვანი შეფასებები მომავალზე და სხვა ძირითადი წყაროები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის, რომლებიც შეიცავენ დიდ რისკს, რამაც შეიძლება გამოიწვიოს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების კორექტირება მომდევნო საანგარიშო პერიოდისათვის.

საინვესტიციო ქონების მომსახურების ვადა – საინვესტიციო ქონების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება ეფუძნება მენეჯმენტის გამოცდილებას მსგავსი აქტივების შეფასებასთან მიმართებაში. საინვესტიციო ქონების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას მენეჯმენტი ითვალისწინებს სავარაუდო გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ გაუმართაობას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს. შეფასებებში ცვლილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს მომავალში ცვეთის ხარჯის კორექტირება.

გადასახადები - საქართველოს საგადასახადო, საგალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა იძლევა სხვადასხვაგვარად ინტერპრეტირების საშუალებას. კომპანიის მენეჯმენტი აღიარებს ვალდებულებებს მოსალოდნელი დამატებითი საგადასახადო გაანგარიშებებისთვის საგადასახადო აუდიტის შეფასებების შედეგის საფუძველზე, არის თუ არა იმის ალბათობა, რომ კომპანიას დაეკისრება დამატებითი გადასახადები. როცა საბოლოო საგადასახადო შედეგები განსხვავდება თავდაპირველად აღრიცხული რაოდენობისგან, ეს სხვაობები გავლენას ახდენენ იმ პერიოდზე, როცა აღნიშნული განსაზღვრებები გაკეთდა.

შენიშვნა 5 ფული და ფულის ეკვივალენტები

	შენიშვნა	31-დეკ-17	31-დეკ-16
ფული ბანკში	5.1	94,280	233,426
სულ		94,280	233,426
5.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები ვალუტების მიხედვით		31-დეკ-17	31-დეკ-16
ქართული ლარი (GEL)		94,280	233,426
სულ		94,280	233,426

კომპანიის ფულადი სახსრების უმეტესობა არის იმ ბანკებში, რომლებიც Fitch-ის მიერ შეფასებულია BB-ის მქონე (გრძელვადიანი რეიტინგი).

სს ბასტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 6 სხვა აქტივები

	31-დეკ-17	31-დეკ-16
წინასწარ გაწეული ხარჯები	2,059	2,574
ავანსად გაცემული დივიდენდი	420,157	-
საგადასახადო აქტივები	69,591	-
სულ	491,807	2,574

შენიშვნა 7 ძირითადი საშუალებები

2017 წელი	ავტომობილები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა-დანადგარები	სულ
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	49,837	11,085	295,853	356,775
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	49,837	11,085	295,853	356,775
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	(49,568)	(9,821)	(284,218)	(343,607)
პერიოდის ცვეთა	(54)	(253)	(590)	(897)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	(49,622)	(10,074)	(284,808)	(344,504)
ნარჩენი ღირებულება				
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	269	1,264	11,635	13,168
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	215	1,011	11,045	12,271
2016 წელი	ავტომობილები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა-დანადგარები	სულ
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრისთვის	49,837	11,318	295,907	357,062
დამატებები		564		564
გასვლები		(797)	(54)	(851)
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	49,837	11,085	295,853	356,775
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრისთვის	(49,501)	(9,505)	(283,543)	(342,549)
პერიოდის ცვეთა	(67)	(316)	(675)	(1,058)
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	(49,568)	(9,821)	(284,218)	(343,607)
ნარჩენი ღირებულება				
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრისთვის	336	1,813	12,364	14,513
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	269	1,264	11,635	13,168

სს ბასტრიონი
 ფინანსური ანგარიშგება
 2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 8 საინვესტიციო ქონება

2017 წელი	მიწა და შენობა- ნაგებობები	სულ
ისტორიული ღირებულება		
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	15,784,832	15,784,832
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	15,784,832	15,784,832
აკუმულირებული ცვეთა		
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	(335,515)	(335,515)
პერიოდის ცვეთა	(189,051)	(189,051)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	(524,566)	(524,566)
ნარჩენი ღირებულება		
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	15,449,317	15,449,317
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	15,260,266	15,260,266

2016 წელი	მიწა და შენობა- ნაგებობები	სულ
ისტორიული ღირებულება		
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრისთვის	15,746,848	15,746,848
დამატებები	51,551	51,551
გასვლები	(13,567)	(13,567)
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	15,784,832	15,784,832
აკუმულირებული ცვეთა		
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრისთვის	(170,771)	(170,771)
პერიოდის ცვეთა	(164,744)	(164,744)
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	(335,515)	(335,515)
ნარჩენი ღირებულება		
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრისთვის	15,576,077	15,576,077
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	15,449,317	15,449,317

სს ბასტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 9 სხვა ვალდებულებები

	31-დეკ-17	31-დეკ-16
გადასახდელი დივიდენდი	592	957,372
საგადასახდო ვალდებულებები	-	61,215
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე	-	75
სულ	592	1,018,662

შენიშვნა 10 სააქციო კაპიტალი

სს ბასტრიონის სააქციო კაპიტალი საზოგადოების წესდების თანახმად განსაზღვრულია ლარში. 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 51,680 ლარს (მოიცავს 6,460 აქციას, თითოეული აქციის ნომინალური ღირებულება შეადგენს 8 ლარს).

შენიშვნა 11 შემოსავლები

კომპანიის ოპერაციები ხორციელდება საქართველოში.

შემოსავლები	31-დეკ-17	31-დეკ-16
საიჯარო შემოსავალი	2,048,564	1,923,657
სულ შემოსავლები	2,048,564	1,923,657

შენიშვნა 12 საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2017 წელი	2016 წელი
პერსონალის ხარჯები	441,295	527,411
სხვა საგადასახდო ხარჯი	107,102	85,172
სხვა ხარჯები	26,516	13,745
ცვეთა და ამორტიზაცია	189,948	165,803
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	17,512	4,800
კომუნალური ხარჯები	6,364	4,210
საკომუნიკაციო ხარჯები	1,939	1,891
ბანკის მომსახურების საკომისიო	470	-
სულ	791,146	803,032

შენიშვნა 13 პირობითი ვალდებულებები, ანარცხები და საოპერაციო რისკები

13.1 სასამართლო დავები

ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის კომპანია არ არის ჩართული სასამართლო დავებში.

სს ბასტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 13 პირობითი ვალდებულებები, ანარიცხები და საოპერაციო რისკები (გაგრძელება)

13.2 საპროცენტო განაკვეთის რისკი

კომპანიის საოპერაციო შემოსავალი და ფულადი ნაკადები არ არიან დამოკიდებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებებზე, რადგან კომპანიას არ აქვს საპროცენტო შემოსავლის მომტანი აქტივები და ვალდებულებები.

13.3 სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკის წარმოქმნა დაკავშირებულია მომავალ კომერციულ ტრანზაქციებზე, აქტივებზე, ვალდებულებებზე და ინვესტიციებზე. სავალუტო რისკი წარმოიქმნება მაშინ, როდესაც მომავალი კომერციული ტრანზაქციები, აქტივები ან ვალდებულებები დენომინირებული არიან კომპანიის არასააღრიცხვო ვალუტაში (უცხოურ ვალუტაში). ამ ცხრილის კომპონენტებს წარმოადგენენ, ვალუტების მიხედვით დაყოფილი, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების რაოდენობები.

2017 წლის 31 დეკემბრისათვის

	ლარი	წარმოდგენილი დოლარი	ევრო	სულ ლარში
	გამოსახული ლარში			
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	94,280	-	-	94,280
სხვა აქტივები	491,807	-	-	491,807
სულ ფინანსური აქტივები	586,087	-	-	586,087
ფინანსური ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები	592	-	-	592
სულ ფინანსური ვალდებულებები	592	-	-	592
სავალუტო პოზიცია	585,495	-	-	585,495

2016 წლის 31 დეკემბრისათვის

	ლარი	წარმოდგენილი დოლარი	ევრო	სულ ლარში
	გამოსახული ლარში			
ფინანსური აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	233,426	-	-	233,426
სხვა აქტივები	2,574	-	-	2,574
სულ ფინანსური აქტივები	236,000	-	-	236,000
ფინანსური ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები	1,018,662	-	-	1,018,662
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,018,662	-	-	1,018,662
სავალუტო პოზიცია	(782,662)	-	-	(782,662)

როგორც ცხრილი ვიკიწვენს, სააქციო საზოგადოებას არ აქვს უცხოურ ვალუტაში აღრიცხული ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები, შესაბამისად უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსებს მასზე გავლენა არ ექნება.

სს ბასტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 13 პირობითი ვალდებულებები, ანარიცხები და საოპერაციო რისკები (გაგრძელება)

13.4 ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოადგენს რისკს, რომ კომპანია ვერ შეძლებს მის მიმართ არსებული ვალდებულებების დროულად დაფარვას. ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა აქტივებისა და ვალდებულებების ვადიანობის შეუსაბამობისას. ქვემოთ მოცემული ცხრილი წარმოადგენს კომპანიის არაწარმოებული ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზს, დარჩენილი მოსალოდნელი ვადიანობისა და არადისკონტირებული ფულადი ნაკადების გათვალისწინებით. ქვემოთ წარმოდგენილი მონაცემები, მთლიანად დაფუძნებულია კომპანიის უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრების მიერ მოწოდებულ ინფორმაციაზე.

ნაშთი 31 დეკემბერი, 2017

	1 წლამდე	1-დან 5 წლამდე	ვადიანობა 5-დან 10 წლამდე	10 წელზე მეტი	სულ
ფული და ფულის ეკვივალენტები	94,280	-	-	-	94,280
სხვა აქტივები	491,807	-	-	-	491,807
სულ ფინანსური აქტივები	586,087	-	-	-	586,087
სხვა ვალდებულებები	592	-	-	-	592
სულ ფინანსური ვალდებულებები	592	-	-	-	592
წმინდა ლიკვიდურობის სხვაობა	585,494	585,494	585,494	585,494	

ნაშთი 31 დეკემბერი, 2016

	1 წლამდე	1-დან 5 წლამდე	ვადიანობა 5-დან 10 წლამდე	10 წელზე მეტი	სულ
ფული და ფულის ეკვივალენტები	233,426	-	-	-	233,426
სხვა აქტივები	2,574	-	-	-	2,574
სულ ფინანსური აქტივები	236,000	-	-	-	236,000
სხვა ვალდებულებები	1,018,662	-	-	-	1,018,662
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,018,662	-	-	-	1,018,662
წმინდა ლიკვიდურობის სხვაობა	(782,662)	(782,662)	(782,662)	(782,662)	

13.5 საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის რისკი, როდესაც ერთი მხარის მიერ ფინანსური ინსტრუმენტის ვალდებულებების შეუსრულებლობა გამოიწვევს მეორე მხარის მიერ ფინანსური დანაკარგების მიღებას. საკრედიტო რისკი წარმოიშობა ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა), მისაღები დებიტორული დავალიანებიდან და მიღებული სესხებიდან. კომპანიის ფული განთავსებულია მაღალი სანდოობის მქონე ფინანსურ ინსტიტუტებში, რაც მენეჯმენტს აძლევს გარანტიას რომ არ არსებობს საკრედიტო რისკი დაკავშირებული ფულსა და ფულის ეკვივალენტების ნაშთებთან. ანგარიშგების დღისათვის კომპანიას არ აქვს სხვა ფინანსური აქტივები, ამიტომ კომპანიისთვის საკრედიტო რისკის მაქსიმალური რაოდენობა ტოლია საბანკო ანგარიშზე არსებული ნაშთისა, რომელიც შეადგენს 94,280 ლარს (2016: 233,426 ლარი).

შენიშვნა 14 ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები: რეალური ღირებულებები და სააღრიცხვო კლასიფიკაციები

14.1 რეალური ღირებულებები და სააღრიცხვო კლასიფიკაციები

რეალური ღირებულების გამოთვლის მიზანია განისაზღვროს ის ღირებულება, რაც შეფასების თარიღისათვის შეიძლება მიღებული იქნას აქტივის გაყიდვიდან ან გადახდილი იქნას ვალდებულების დასაფარად ჩვეულებრივი ტრანზაქციის პირობებში ბაზრის მონაწილეთა შორის. მიუხედავად ამ მცდელობისა, რომ რეალურმა ღირებულებამ ასახოს ასეთი თანხა (რაც წინა წინადადებაშია ახსნილი), საოპერაციო გარემოსათვის დამახასიათებელი ჩვეულებრივი განუსაზღვრელობების და შეფასებებში შესაძლო სუბიექტური ფაქტორების არსებობის გამო, არ უნდა ვიგულისხმოთ, რომ რეალური ღირებულება ზუსტად ასახავს იმ თანხას რაც შეიძლება აქტივის დაუყოვნებელი გაყიდვის შემთხვევაში იქნას მიღებული ან ვალდებულების დაუყოვნებელი დაფარვისთვის შეიძლება იყოს საჭირო.

ყველა ფინანსური ინსტრუმენტის შეფასებული რეალური ღირებულება დაახლოებით მათი საბალანსო ღირებულების ტოლია. ყველა ფინანსური აქტივისა და ვალდებულების რეალური ღირებულება გამოითვლება ფულადი ნაკადების დისკონტირების მეთოდით, რომელიც ეფუძნება მომავალ ფულად ნაკადებს და მსგავსი ინსტრუმენტების დისკონტირების კოეფიციენტს საანგარიშო თარიღისათვის. კომპანია იყენებს შეფასების ფართოდ აღიარებულ მოდელებს ჩვეულებრივი და უფრო მარტივი ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების განსაზღვრად, რომლებიც იყენებენ მხოლოდ თვალსაჩინო საბაზრო მონაცემებს და ხელმძღვანელობის მხრიდან მცირედი დაშვებებისა და შეფასებების გამოყენება სჭირდება.

14.2 რეალური ღირებულების იერარქია

კომპანია იყენებს შემდეგ იერარქიას რეალური ღირებულების განსაზღვრისათვის:

დონე 1 ანალოგიური ფინანსური ინსტრუმენტების კოტირებული (არაკორექტირებული) ფასები მოქმედ ბაზარზე.

დონე 2 შემაჯალი მონაცემები გარდა იმისა, რაც პირველ დონეშია ჩაწერილი და რომლებიც ხელმისაწვდომია როგორც პირდაპირ (ფასები), ასევე ირიბად (ფასებისგან წარმოებული). ეს კატეგორია მოიცავს ინსტრუმენტებს, რომლებიც შეფასებულია შემდეგი მონაცემების გამოყენებით: აქტიურ ბაზრებზე კოტირებული საბაზრო ფასები მსგავსი ფინანსური ინსტრუმენტებისთვის; კოტირებული ფასები მსგავსი ინსტრუმენტებისთვის, რაც განიხილება, როგორც ნაკლებად აქტიური; ან შეფასების სხვა მეთოდები, რომლის ფარგლებში ყველა მნიშვნელოვანი შემაჯალი მონაცემები ხელმისაწვდომია პირდაპირ ან ირიბად საბაზრო მონაცემებიდან გამომდინარე.

დონე 3 არათვალსაჩინო რესურსები. აღნიშნული კატეგორია შედგება ყველა ინსტრუმენტისგან, რომლის ფარგლებში შეფასების მეთოდიკა მოიცავს მონაცემებს, რომლებიც არ ეფუძნება თვალსაჩინო მონაცემებს და ხელმისაწვდომი შემაჯალი მონაცემები მნიშვნელოვან გავლენას ახდენენ ინსტრუმენტის შეფასებაზე. აღნიშნული კატეგორია მოიცავს ინსტრუმენტებს, რომელთა შეფასება ხდება მსგავსი ინსტრუმენტებისთვის კოტირებული ფასების საფუძველზე, რომლის ფარგლებში მნიშვნელოვანი არათვალსაჩინო კორექტირებები ან დაშვებები საჭირო, რათა აისახოს სხვაობები ინსტრუმენტებს შორის.

სს ბასტრიონი
ფინანსური ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 15 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.

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან 31.12.2017	გადასახდელი დღივდენდი	ავანსად გაცემული დღივდენდი
მეწილეები	593	420,157
სულ	593	420,157

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან 2017 წელი	გადახდილი დღივდენდი	ხელფასის ხარჯი
მეწილეები	1,376,936	90,459
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	-	250,705
სულ	1,376,936	341,164

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან 31.12.2016	გადასახდელი დღივდენდი	ავანსად გაცემული დღივდენდი
მეწილეები	957,372	-
სულ	957,372	-

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან 2016 წელი	გადახდილი დღივდენდი	ხელფასის ხარჯი
მეწილეები	940,606	76,603
უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრები	-	315,138
სულ	940,606	391,741

შენიშვნა 16 საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

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

შენიშვნა 17 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებს და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

Morison Georgia, LLC

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად

სს ბახტრიონის აქციონერებს და ხელმძღვანელობას

ჩვენ გამოვთქვით არამოდიფიცირებული მოსაზრება სს ბახტრიონის ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2018 წლის 26 სექტემბერს. აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს იმ მოვლენებს, ინფორმაციასა და მათ შედეგებს, რომლებიც ცნობილი გახდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორის მოსაზრების გაცემის შემდგომ. მმართველობის ანგარიშგებაში აღწერილი მოვლენები, ინფორმაცია და მათი შედეგები, რომლებიც ცნობილი გახდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორის მოსაზრების გაცემის შემდგომ, არ არის ჩვენ მიერ აუდიტირებული.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი ვალდებულებაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ 2018 წლის 27 ნოემბერს წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- იმ ფინანსური წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, რომლისთვისაც მომზადდა ფინანსური ანგარიშგება, თანხვედრაშია ამავე ფინანსურ ანგარიშგებასთან; და
- მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მიხეილ აბაიაძე

27 ნოემბერი 2018 წელი

საქართველო, თბილისი

ფირმის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-F-320544

აუდიტორის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-865011

6 Marjanishvili Str | 0102 | Tbilisi, Georgia

office +995 322 000 123

info@morison.ge | www.morison.ge

Audit | Accounting | Tax & Legal | Valuation | Business Consulting

Morison Georgia is a member of the Morison KSi, a global association of leading professional service firms, established to meet the cross-border accounting, auditing, tax and business consulting needs of clients.

მორისონ ჯორჯია არის გლობალური პროფესიული მომსახურების გამწვევი ფირმების გაერთიანება Morison KSi - ის წევრი. გაერთიანება შექმნილია რათა დააკმაყოფილოს სხვადასხვა ქვეყნებში არსებული კლიენტების საბუღალტრო, აუდიტური საგადასახადო და სხვა ბიზნეს საკონსულტაციო მოთხოვნები.

Morison Georgia, LLC

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება „ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად

სს ბახტრიონის აქციონერებს და ხელმძღვანელობას

ჩვენ გამოვთქვით არამოდიფიცირებული მოსაზრება სს ბახტრიონის ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2018 წლის 26 სექტემბერს. აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს იმ მოვლენებს, ინფორმაციასა და მათ შედეგებს, რომლებიც ცნობილი გახდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორის მოსაზრების გაცემის შემდგომ. მმართველობის ანგარიშგებაში აღწერილი მოვლენები, ინფორმაცია და მათი შედეგები, რომლებიც ცნობილი გახდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორის მოსაზრების გაცემის შემდგომ, არ არის ჩვენ მიერ აუდიტირებული.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი ვალდებულებაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ 2018 წლის 27 ნოემბერს წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი „ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- იმ ფინანსური წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, რომლისთვისაც მომზადდა ფინანსური ანგარიშგება, თანხვედრაშია ამავე ფინანსურ ანგარიშგებასთან; და
- მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს „ზუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მიხეილ აბაიაძე

27 ნოემბერი 2018 წელი

საქართველო, თბილისი

ფირმის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-F-320544

აუდიტორის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-865011



6 Marjanishvili Str | 0102 | Tbilisi, Georgia

office +995 322 000 123

info@morison.ge | www.morison.ge

Audit | Accounting | Tax & Legal | Valuation | Business Consulting

Morison Georgia is a member of the Morison KSI, a global association of leading professional service firms, established to meet the cross-border accounting, auditing, tax and business consulting needs of clients.

მორისონ ჯორჯია არის გლობალური პროფესიული მომსახურების გამწევი ფირმების გაერთიანება Morison KSI - ის წევრი. გაერთიანება შექმნილია რათა დააკმაყოფილოს სხვადასხვა ქვეყნებში არსებული კლიენტების საზღვალტრო, აუდიტური საგადასახადო და სხვა ზიზნის საკონსულტაციო მოთხოვნები.

**მმართველობითი ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საქმიანობის მიმოხილვა**

კომპანიის შესახებ

„სს ბახტრიონი“ (ს/კ 211360089) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას (სს-ს) იგი მდებარეობს ქ.თბილისში და მისი იურ./ფაქტ. მისამართია:

საქართველო, ქ. თბილისის, საბურთალოს რაიონში, ს. ცინცაძის ქ.#24 .

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მისი კუთვნილი შენობის ფართის გაქირავება.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოებას ჰყავს 215 დამფუძნებელი. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 51,680 ლარს.

საზოგადოების განვითარების გეგმები

საზოგადოებას განვითარებისთვის ფორმალურებული დაგეგმილი პროექტები არ გააჩნია. საზოგადოების გრძელვადიანი გეგმა არსებული კლიენტების შენარჩუნება.

საზოგადოების მიერ წარმოებული კვლევები და მისი განვითარების მიმოხილვა

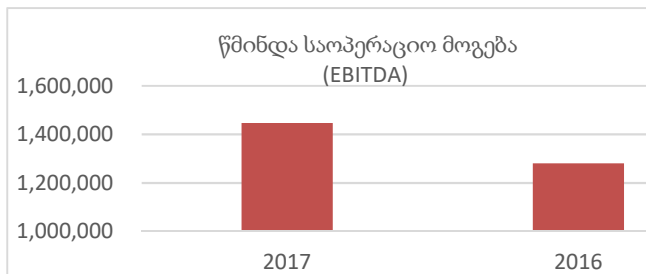
საზოგადოება არ ახორციელებს არანაირ კვლევებს 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ

დღეის მდგომარეობით, „სს ბახტრიონი“ არ არის წარმოდგენილი ბაზარზე ფილიალებით.

აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

წარმოვადგენთ კომპანიის 2017 და 2016 წლების საოპერაციო მოგების მაჩვენებელს პროცენტის, გადასახადების და ცვეთის გამოკლებამდე (EBITDA).



ამ ცხრილის მიხედვით, თვალსაჩინოა 2017 წლის საოპერაციო მოგების ზრდა 2016 წელთან მიმართებაში.

ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ

კომპანია ორგანიზაციულ-სამართლებრივი სტრუქტურით წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას. კომპანია არ განუხორციელებია საკუთარი აქციების გამოსყიდვას.

წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები

კომპანიას არ გააჩნია ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

ინფორმაცია ძირითადი ფინანსური რისკების და გაურკვევლობების შესახებ გთხოვთ იხილოთ „სს ბახტრიონი“-ს დეტალური ფინანსური მაჩვენებლების 2017 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლისთვის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

თარიღი: 27 ნოემბერი, 2018 წელი

დირექტორი: იგორ მიქაუტაძე

მმართველობითი ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანიის შესახებ

„სს ბახტრიონი“ (ს/კ 211360089) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას (სს-ს) იგი მდებარეობს ქ.თბილისში და მისი იურ./ფაქტ. მისამართია:

საქართველო, ქ. თბილისის, საბურთალოს რაიონში, ს. ცინცაძის ქ.#24.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მისი კუთვნილი შენობის ფართის გაქირავება.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოებას ჰყავს 215 დამფუძნებელი. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 51,680 ლარს.

საზოგადოების განვითარების გეგმები

საზოგადოებას განვითარებისთვის ფორმალიზებული დაგეგმილი პროექტები არ გააჩნია. საზოგადოების გრძელვადიანი გეგმა არსებული კლიენტების შენარჩუნება.

საზოგადოების მიერ წარმოებული კვლევები და მისი განვითარების მიმოხილვა

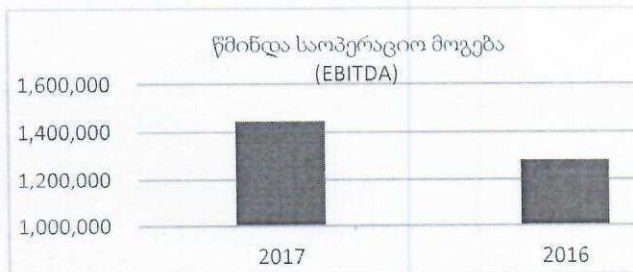
საზოგადოება არ ახორციელებს არანაირ კვლევებს 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ

დღეის მდგომარეობით, „სს ბახტრიონი“ არ არის წარმოდგენილი ბაზარზე ფილიალებით.

აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

წარმოადგენს კომპანიის 2017 და 2016 წლების საოპერაციო მოგების მაჩვენებელს პროცენტის, გადასახადების და ცვთის გამოკლებამდე (EBITDA).



ამ ცხრილის მიხედვით, თვალსაჩინოა 2017 წლის საოპერაციო მოგების ზრდა 2016 წელთან მიმართებაში.

ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ

კომპანია ორგანიზაციულ-სამართლებრივი სტრუქტურით წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას. კომპანია არ განუხორციელებია საკუთარი აქციების გამოსყიდვას.

წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები

კომპანიას არ გააჩნია ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

ინფორმაცია ძირითადი ფინანსური რისკების და გაურკვევლობების შესახებ გთხოვთ იხილოთ „სს ბახტრიონი“-ს დეტალური ფინანსური მაჩვენებლების 2017 წლის 31 დეკემბრით დამთავრებული წლისთვის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

თარიღი: 27 ნოემბერი, 2018 წელი

დირექტორი: იგორ მიქაუტაძე

