

შპს SMILE MIX
2019 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31/12/2019	01/01/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	(7)	1,006,917	1,035,136
არამატერიალური აქტივები	(8)	5,546	6,202
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,012,463	1,041,338
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(9)	262,967	399,337
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	(5)	647,168	717,982
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(11)	2,218	45,816
სხვა მიმდინარე აქტივები		5,893	
სულ მიმდინარე აქტივები		918,246	1,163,135
სულ აქტივები		<u>1,930,709</u>	<u>2,204,473</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი	(13)		
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		-3,655,496	-2,780,957
სულ საკუთარი კაპიტალი		-3,655,496	-2,780,957
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(10)	1,007,879	956,651
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		3,578,265	3,315,724
გადასახდელი პროცენტი		999,120	695,710
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		941	17,345
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,586,205	4,985,430
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>1,930,709</u>	<u>2,204,473</u>

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

2019 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2019
შემოსავალი	(4)	1,600,087
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5)	(1,116,834)
პერსონალის ხარჯები		(380,323)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(105,007)
იჯარის ხარჯი		(7,636)
საპროცენტო ხარჯი		(250,859)
საოპერაციო ხარჯები	(6)	(266,475)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(527,047)
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		(347,492)
დაუფარავი ზარალი		(874,539)
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		(874,539)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

2019 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარი			(2,780,957)	(2,780,957)
მოგება/(ზარალი) წლის განმავლობაში			-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(874,539)	(874,539)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			-	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი			(3,655,496)	(3,655,496)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება ზარალი დაბეგვრამდე	(874,539)
კორექტირებები:	662,816
ცვეთა და ამორტიზაცია	119,394
წმინდა ფინანსური ხარჯი	245,775
შემოსულობა/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	2,447
შემოსულობა/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	295,200
კლება/ზრდა	240,816
ცვლილებები მარაგში	70,814
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	136,371
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	50,976
სხვა გადახდები	(17,345)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	29,093
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	
გადახდილი პროცენტები	(4,069)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	25,024
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(92,835)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(92,835)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
სასესხო ვალდებულებების ზრდა	24,213
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის	(43,598)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	45,816
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის	2,218
საბოლოო ბალანსი	

2019 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება SMILE MIX რეგისტრირებული არის “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომელიც დარეგისტრირდა 2013 წლის 20 თებერვალს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. რუსთავი, ალ. მესხიშვილის ქ., კორპ. #13 , ბ. #9
კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 416304350;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის ლაქ-საღებავების წარმოება, საცალო და საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.
კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

ოლექსანდრ ოლეინიკოვ	2019 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
ოლექსანდრ ოლეინიკოვ	100%	100%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოიქმნება ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე .

4. შემოსავალი

ლარი	2019 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,600,087
სულ შემოსავალი	1,600,087

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

ლარი	2019 წ.
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	717,982
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების შესყიდვა და წარმოება 2019 წელს	1,007,123
გადამუშავებასთან დაკავშირებული ხარჯები (ხელფასები)	34,507
გადამუშავებასთან დაკავშირებული ხარჯები (ცვეთა)	805
გადამუშავებასთან დაკავშირებული ხარჯები (კომუნალური)	3,585
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(647,168)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1,116,834

6. საოპერაციო ხარჯები

ლარი	2019 წ.
რეკლამის და მიწოდების ხარჯი	30,422
ბანკის საკომისიო	3,513
ავტომობილის ხარჯი	11,126
საკანცელარიო ხარჯი	1,685
ქონების ხარჯი	12,661
კომუნალური და საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯი	24,311
მივლინების ხარჯი	14,520
ადმინისტრაციული ხარჯი	168,237
სულ საოპერაციო ხარჯები	266,475

7. ძირითადი საშუალებები

ლარი ფინანსური ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	საწარმოო ცვეთა	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს
მიწა	111,635					111,635
შენობა	695,497	96		80,146		615,447
მანქანა-დანადგარები	91,904	55,695		2,885	14,387	130,327
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	84,239	15,879		9,939		90,179
სატრანსპორტი საშუალებები	51,863	21,165	2,447	11,251		59,329
სულ ძირითადი საშუალებები	<u>1,035,138</u>	<u>92,835</u>	<u>2,447</u>	<u>104,221</u>	<u>14,387</u>	<u>1,006,917</u>

8. არამატერიალური აქტივები

ლარი ფინანსური ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს
ბუღალტრული პროგრამა	6,202	129	-	785	5,546
სულ არამატერიალური აქტივები	<u>6,202</u>	<u>129</u>	<u>-</u>	<u>785</u>	<u>5,546</u>

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2019 წ. 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
სავაჭრო მოთხოვნები	262,967	339,337
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	<u>262,967</u>	<u>339,337</u>

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2019 წ. 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
მოწ. და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,007,879	955,731
გადასახდელი პროცენტი	999,120	695,710
გრძელვადიანი სესხი	3,578,265	3,315,724
სხვა ვალდებულება	0	920
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5,585,264	4,968,085

11. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ლარი	2019 წ. 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
ნაღდი ფული სალაროში	1,568	9,651
ბანკში არსებული ანგარიშები	650	36,164
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	2,218	45,815
ფინანსური მდომარეობის და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებებში		

12. გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს.

2016 წლის 1 იანვრიდან ყველა გადასახადის ანგარიშსწორება ხდება ერთიან სახელმწიფო საბაზინო ანგარიშზე.

13. კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტებში და კაპიტალის გაზრდასთან დაკავშირებით მესაკუთრის მიერ მიღებული გადაწყვეტილებით განსაზღვრულ კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას.

წესდების მიხედვით კომპანიის საწესდებო კაპიტალში შენატანი არ ფიქსირდება.

(ბ) დივიდენდები

კაპიტალის მფლობელებს უფლება აქვთ მიიღონ პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდები და ზოგად კრებაზე სარგებლობენ პროპორციული ხმის მიცემის უფლებით კომპანიის აქციებში წილობრივი მონაწილეობის შესაბამისად.

(გ) კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე კაპიტალის შესაბამისი ბაზის უზრუნველყოფას, რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

14. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

(ა) ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვიდან, ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის, ბაზრის მონაწილეებს შორის ოპერაციის ფარგლებში, შეფასების თარიღისთვის. თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე, რეალური სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვა ან ვალდებულების გადაცემა. კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება შეფასების ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიიღება აქტივების გაყიდვიდან ან გადახდება ვალდებულებების გადაცემით შეფასების დღეს ბაზრის მონაწილეთა შორის სტანდარტულ ოპერაციებში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები მიახლოებულია მათ სამართლიან ღირებულებებთან.

(ბ) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით გამოყენების მიზეზით, კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 14(ბ) (ii));
- ლიკვიდურობის რისკი (იხილეთ შენიშვნა 14(ბ) (iii));
- საბაზრო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 14(ბ) (iv)).

(i) რისკების მართვის სტრუქტურა

ხელმძღვანელობას აქვს მთლიანი პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დანერგვასა და ზედამხედველობაზე. მათ მოვალეობაში აგრეთვე შედის კომპანიის რისკების მენეჯმენტის პოლიტიკის შემუშავება და მონიტორინგი და კომპანიის საქმიანობის შედეგების დამფუძნებლისთვის წარდგენა. კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა შეიქმნა იმისათვის, რომ დადგინდეს და გაანალიზდეს კომპანიის წინაშე მდგარი რისკები, განისაზღვროს რისკის სათანადო ზღვარი და კონტროლის მექანიზმები, ასევე განხორციელდეს რისკების მონიტორინგი და დადგენილი ზღვრის მკაცრი დაცვა. რისკების მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად განიხილება, რათა აისახოს შესაბამისი ცვლილებები საბაზრო პირობებში და კომპანიის საქმიანობაში. კომპანია მრავალმხრივი ტრენინგების, მენეჯერული სტანდარტებისა და პროცედურების დანერგვით, ცდილობს განავითაროს მოწესრიგებული და კონსტრუქციული გარემო, სადაც თანამშრომლებს გაცნობიერებული ექნებათ თავიანთი როლი და ვალდებულებები. დამფუძნებლები ზედამხედველობას უწევენ, თუ რამდენად შეესაბამება ხელმძღვანელობა კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკასა და პროცედურებს და განიხილავენ რისკების მართვის ჩარჩოების ადეკვატურობას იმ რისკებთან მიმართებაში, რომლის წინაშეც დგას კომპანია.

(ii) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის მფლობელი მეორე მხარე ვერ ასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. საკრედიტო რისკი გამომდინარეობს კომპანიის ბალანსზე არსებული შემდეგი ნაშთებიდან: კომპანიის მოთხოვნები, შეზღუდული ფულადი ნაშთები და ბანკში არსებული ანგარიშები. მაქსიმალური დაქვემდებარება საკრედიტო რისკის მიმართ სააღრიცხვო თარიღისთვის არის შემდეგი:

საბალანსო ღირებულება

ლარი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2,218	45,815
მოთხოვნები	262,967	399,338
	265,185	445,153

ფულადი სახსრების მოთხოვნები მომწოდებლებისგან

მოთხოვნების არსებითი ნაწილის გადახდა განხორციელდა სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ. შესაბამისად, ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიას არ აქვს არსებითი მგრძნობელობა საკრედიტო რისკის მიმართ აღნიშნულ მოთხოვნებთან დაკავშირებით. კომპანიის პოლიტიკის თანახმად, კომპანია არ ითხოვს უზრუნველყოფას სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

(iii) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის ისეთი რისკი, რომლის დროსაც კომპანიას ექმნება სირთულეები ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესრულებაში და რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდება. კომპანია შეძლებისდაგვარად ცდილობს ლიკვიდურობის მართვის უზრუნველყოფას, რათა ყოველთვის ჰქონდეს ვალდებულების ვადაში დაფარვის შესაძლებლობა, როგორც ჩვეულებრივ, ასევე კრიზისულ პერიოდში, არასაჭირო დანაკარგების ან კომპანიის რეპუტაციისთვის ზიანის მიყენების თავიდან ასაცილებლად. ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულის ნაშთის ქონას და დამატებით დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას. კომპანია უზრუნველყოფს საკმარის და ხელმისაწვდომ ფულად სახსრებს, მოსალოდნელი საოპერაციო ხარჯების, მათ შორის ფინანსური ვალდებულებების მომსახურების ხარჯების, დასაფარავად, თუმცა არ ითვალისწინებს იმ ექსტრემალური სიტუაციების შესაძლო ზეგავლენებს, რომელთა წინასწარ განჭვრეტა შეუძლებელია. ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნებისთვის კომპანია იყენებს ხანდაზმულობის ანალიზს. არსებული ხელშეკრულებების საფუძველზე, კომპანიის ყველა ფინანსური ვალდებულება უნდა დაიფაროს სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ თორმეტი თვის განმავლობაში.

(iv) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლით კურსების, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის შემოსავლებზე ან მის ხელთ არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე შემოსავლების ოპტიმიზაციის ფონზე.

სავალუტო რისკი

კომპანიას სასაქონლო მარაგები შემოაქვს იმპორტით, შესაბამისად ანაზღაურება მომწოდებელთან ხდება უცხოურ ვალუტაში, აქედან გამომდინარე სავალუტო რისკი არსებითია კომპანიისთვის. სავალუტო კურსის მნიშვნელოვანი ცვლილებები უარყოფითად აისახება კომპანიის გადასახდელ ვალდებულებებზე.

15. დაკავშირებული მხარეები**(ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან****(i) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება**

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი

2019 წელი**ხელფასები****62,398**

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას სესხის სახით ერიცხება დამფუძნებლის ვალდებულება 3,429,417 ლარი.

16. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის ლაქ-საღებავების წარმოება, საცალო და საბითუმო ვაჭრობა სპეციალიზებულ მაღაზიებში. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ ლაქ-საღებავების რეალიზაციის საფუძველზე, ამონაგების ფორმირება ხდება გაყიდული/უკან დაბრუნებული პროდუქციის მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

(ბ) ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია, რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების კონვერსიის (წარმოების) დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორიცაა პირდაპირი შრომა, ნედლეული, წარმოებაში ჩართული ძირითადი საშუალებების - დანადგარის ცვეთა, აგრეთვე სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონვის (MIDL) მეთოდი.

(დ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(ე) სხვა არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი სხვა არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილ ამორტიზაციასა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით, არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის გამოყენებით

(ვ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

(ზ) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

(თ) გრძელვადიანი სესხი და გადასახდელი პროცენტი

გრძელვადიანი პროცენტიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგების თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების. ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსურის სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე. საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

შპს SMILE MIX

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31/12/2019	01/01/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	(7)	1,006,917	1,035,136
ძირითადი საშუალებები	(8)	5,546	6,202
არამატერიალური აქტივები		<u>1,012,463</u>	<u>1,041,338</u>
სულ გრძელვადიანი აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(9)	262,967	399,337
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	(5)	647,168	717,982
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(11)	2,218	45,816
სხვა მიმდინარე აქტივები		5,893	
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>918,246</u>	<u>1,163,135</u>
სულ აქტივები		<u>1,930,709</u>	<u>2,204,473</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი	(13)	0	0
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		-3,655,496	-2,780,957
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>-3,655,496</u>	<u>-2,780,957</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(10)	1,007,879	956,651
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		3,578,265	3,315,724
გადასახდელი პროცენტი		999,120	695,710
სხვა დარიცხული ვალდებულებები		941	17,345
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>5,586,205</u>	<u>4,985,430</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>1,930,709</u>	<u>2,204,473</u>

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი



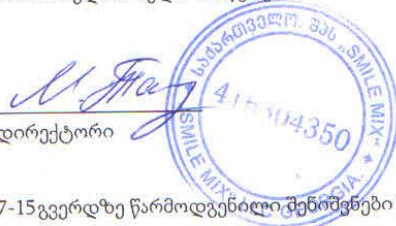
7-15 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს SMILE MIX

2019 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2019
შემოსავალი	(4)	1,600,087
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5)	(1,116,834)
პერსონალის ხარჯები		(380,323)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(105,007)
იჯარის ხარჯი		(7,636)
საპროცენტო ხარჯი		(250,859)
საოპერაციო ხარჯები	(6)	(266,475)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(527,047)
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		(347,492)
დაუფარავი ზარალი		(874,539)
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		(874,539)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი 

4

7-15 გვერდზე წარმოდგენილი მენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს SMILE MIX

2019 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარი			(2,780,957)	(2,780,957)
მოგება/(ზარალი) წლის განმავლობაში			-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(874,539)	(874,539)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			-	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი			(3,655,496)	(3,655,496)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი



5

7-15 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ლარი

შპს SMILE MIX
2019 წ.

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება ზარალი დაბეგვრამდე	(874,539)
კორექტირებები:	662,816
ცვეთა და ამორტიზაცია	119,394
წმინდა ფინანსური ხარჯი	245,775
შემოსულობა/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	2,447
შემოსულობა/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	295,200
კლება/ზრდა	240,816
ცვლილებები მარაგში	70,814
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	136,371
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	50,976
სხვა გადახდები	(17,345)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	29,093
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	
გადახდილი პროცენტები	(4,069)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	25,024
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(92,835)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(92,835)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
სასესხო ვალდებულების ზრდა	24,213
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის	(43,598)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	45,816
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის	2,218
საბოლოო ბალანსი	

2019 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი



6

7-15 გვერდზე წარმოდგენილი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.