

შპს ბატონო

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს გსქ კულა
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7-15

შპს ბატონო
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ლარში GEL)

	<u>შენიშვნა</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4	5380193	1704552
რეალიზაციის თვითღირებულება	5-7	(4479231)	(1339083)
საერთო მოგება		<u>900962</u>	<u>365469</u>
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	6	40530	35525
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(36736)	(56727)
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(12160)	(70253)
ცვეთა		(45114)	(49051)
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		<u>847482</u>	<u>295216</u>
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(21407)	(79056)
კურსთა შორისი წმინდა მოგება(ზარალი)		(43847)	(38254)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		<u>782228</u>	<u>177906</u>
მოგების გადასახადის სარგებელი (ხარჯი)		-	-
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		<u>847482</u>	<u>177906</u>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 25 სექტემბერს.

ივანე გოგლიძე
დირექტორი

ლუდმილა გავრილენკო
მთავარი ბუღალტერი

7-15 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ბატონო
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარში GEL)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	1622148	1666898
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1622148	1666898
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1696809	1669048
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	11	961905	325611
ავანსად გაცემული ფულადი სახსრები		2510	4355
ფულადი სახსრები	12	410513	16809
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3071737	2015823
სულ აქტივები		4693885	3682721
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	13	115610	115610
გაუნაწილებელი მოგება	13	2176809	1394582
სულ კაპიტალი		2292419	1510192
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები		134989	202828
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		134989	202828
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები		1159	1436
სასესხო ვალდებულებები		1283044	1297214
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	906976	670051
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ		0	1000
საგადასახადო ვალდებულებები (წმინდა)	15	75298	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2266477	1969701
სულ ვალდებულებები		2401466	2172529
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4693885	3682721

7-15 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ბატონო
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარში GEL)

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
1 იანვარი 2019	115610		1216675	1332286
წლის მოგება და მ.ს.შ.			177906	177906
31 დეკემბერი 2019	115610		1394582	1510192
წლის მოგება და მ.ს.შ.			782227	782227
31 დეკემბერი 2020	115610		2176809	2292419

დამატებითი ინფორმაცია კაპიტალის შესახებ მოცემულია 3.10 და 13 შენიშვნებში.

7-15 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ბატონო
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ლარში GEL)

	<u>შენიშვნა</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		437551	47735
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა(კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		437551	47735
სავალუტო კურსის ეფექტი		(43847)	(38254)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		16809	7328
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		410513	16809

7-15 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ბატონო
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ლარში GEL)

1. ზოგადი ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ

შპს ბატონო (ს/კ: 417895541) რეგისტრირებულია საქართველოში 2015 წლის 31 მარტიდან. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. გორი, შინდისის გზატკეცილი, N17.

კომპანიის მფლობელია: ლეილა ლონდარიძე (100%).

შპს ბატონოს დირექტორია: ივანე გოგლიძე.

ძირითადი საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სხვადასხვა თევზის და ხორცის საკონსერვო პროდუქტების წარმოება და მათი საბითუმო რეალიზაცია საქართველოში და საზღვარგარეთ.

წარმოება ხორციელდება ქალაქ გორში არსებულ საწარმოში და იქვე არსებული სასაწყობო ინფრასტრუქტურის გამოყენებით ხორციელდება პროდუქციის შენახვა, ხოლო შემდგომ მათი დისტრიბუცია სხვადასხვა სავაჭრო ობიექტებზე სადისტრიბუციო მანქანების მეშვეობით.

2. მომზადების საფუძვლები

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულ იქნა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, აღწერილია ქვემოთ მე-3 შენიშვნაში.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადექვატურობის შეფასებისას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ კომპანია მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

2.4 შეფასებების და მოსაზრებების გამოყენება

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფასს-ების შესაბამისად, კომპანიის ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს, რომ განიხილოს, შეაფასოს და გააკეთოს დაშვებები აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებასთან დაკავშირებით, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებზე და ხარჯებზე. ხელმძღვანელობის შეფასება და შესაბამისი დაშვებები ეფუძნება ისტორიულ გამოცდილებას და მოლოდინებს მომავალთან დაკავშირებით, თუმცა ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის ახლანდელი დაშვებებისგან და მომავალში შესაძლოა შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო რაც არ ექვემდებარება კომპანიის პირდაპირ კონტროლს. ასეთი ცვლილებები დაშვებებში აისახება დადგომისთანავე.

გაკეთებული მნიშვნელოვანი დაშვებები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი

კომპანია ანგარიშგების თარიღისათვის აფასებს ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით და დანაკარგის თანხა აისახება მიმდინარე პერიოდის ხარჯებში.

2.5 ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გაითვალისწინა ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს და ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტირების საერთაშორისო კომიტეტის მიერ გამოშვებული ყველა ის ახალი ან გადახედილი ფასს და ფასს-ის ინტერპრეტაცია, რომელიც რელევანტურია კომპანიის ოპერაციებისთვის და გამოსაყენებლად ძალაშია 2020 წლის 1 იანვარს დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისათვის.

ახალ სტანდარტებს არ გამოუწვევია კომპანიის შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვასთან დაკავშირებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება.

ზემოთ ხსენებულიდან გამომდინარე, კომპანიამ გადაწყვიტა არ გადაეფასებინა წინა წლის შესადარისი რიცხვები.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე, გარდა სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტებისა, რომელიც განმარტებულია ქვემოთ მოცემულ პოლიტიკებში. ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას.

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.3 შემოსავლების აღიარება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით, იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ

როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათის სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაირთვება უკან დაბრუნებები და ფასდათმობები.

შემოსავალი აღიარდება მაშინ როდესაც:

- კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი გადავიდა მყიდველზე;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შესაძლებელია შემოსავლის და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება;

სხვა შემოსავალი

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ. სხვადასხვა სახის მომსახურება რომელსაც კომპანია ეწევა, დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნაში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯებზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს მათი შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას და დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად განთავსებას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულებით) დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დაუმთავრებელ მშენებლობაზე გაწეული დანახარჯები აღიარდება ძირითად საშუალებად და აღირიცხება ცალკე. მასზე კაპიტალიზირებული ხარჯები არ იცვითება მანამ სანამ არ მოხდება მშენებლობის დასრულება და მისი კლასიფიცირება როგორც შენობა-ნაგებობის.

ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი მზად არის გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად.

საჭიროების შემთხვევაში, ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

ცვეთის დარიცხვის საპროცენტო განაკვეთები შემდეგია:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	5% - 20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
საოფისე და სხვა ინვენტარი	10%-20%
დაუმთავრებელი მშენებლობა	-

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ისეთ საწარმოო პირდაპირ და ზედნაღებ ხარჯებს როგორიცაა: ნედლეული, ხელფასები, კომუნალური ხარჯები, ცვეთა, და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების მზა პროდუქციის მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა „საშუალო შეწონილი“ ღირებულების პრინციპს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარაგი აისახება უმცირესი თანხით თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსური ინსტრუმენტების აღსარიცხად ითვალისწინებს ფასს 9-ის მოთხოვნებს.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხორციელდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აგრეთვე ემატება ტრანზაქციის განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯები.

ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომელიც მიღებული ან გადახდილი იქნებოდა აქტივის გაყიდვიდან ან ვალდებულების დაფარვიდან შეფასების თარიღისთვის ბაზრის დამოუკიდებელ მონაწილეებს შორის ნებაყოფლობით განხორციელებული ოპერაციის დროს.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად მიჩნეულია, რომ ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების და არ საჭიროებს დისკონტირებას ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

თითოეული საანგარიშგებო თარიღისათვის, კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ნიშნების არსებობას. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე ან მევალეთა ჯგუფი განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვალდებულებას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა და ხელთ არსებული მონაცემები მიუთითებს ფულადი სახსრების მოსალოდნელი მომავალი ნაკადების შემცირებაზე, მაგალითად, როგორცაა ცვლილებები ვადაგადაცილებული თანხების ხანდაზმულობებში, ეკონომიკურ პირობებში რომლებიც ურთიერთქმედებაშია ვალდებულებების შეუსრულებლობასთან, და ა.შ.

ფასს 9 არაფინანსურ ინსტიტუტებს უფლებას აძლევს, რომ სავაჭრო და იჯარასთან დაკავშირებული დებიტორული დავალიანებისთვის გამარტივებული მეთოდი გამოიყენონ. ასეთ შემთხვევაში, საჭირო აღარაა 12-თვიანი მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის გამოთვლა და ფინანსური აქტივების საკრედიტო რისკის ზრდაზე დაკვირვება. ამის ნაცვლად, საწარმომ უნდა შეაფასოს აქტივის მთელი ვადის განმავლობაში მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი. კომპანიამ თავისი მოკლევადიანი სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებისთვის გამარტივებული მიდგომა აირჩია.

აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თითოეული თარიღისთვის კომპანია აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში კომპანია

განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისთვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და/ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების დონეზე. როდესაც აქტივის ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებულად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდისთვის, რომელშიც გამოცხადდა და აკლდება გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშს.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

(ლარში GEL)	2020	2019
შემოსავალი ადგილობრივი რეალიზაციიდან	5242089	1636054
შემოსავალი იჯარიდან	7200	0
შემოსავალი ექსპორტით რეალიზაციიდან	130904	68499
	5380193	1704552

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

(ლარში GEL)	2020	2019
პირდაპირი ხარჯები:		
პირდაპირი ნედლეული და მასალები	4337174	1272772
პირდაპირი ხელფასები	111091	55733
ზედნადები ხარჯები:		
ელექტროენერგია, გაზი, წყალი.	5431	4302
სხვადასხვა დამხმარე მასალები	18999	-
ცვეთა	45114	49051
	4517809	1381858

6. სხვა საოპერაციო შემოსავლები

(ლარში GEL)

სუბსიდიები სახელმწიფო აგრო-პროექტებიდან
სუბსიდიები საშემოსავლო გადასახადში

2020	2019
29672	35525
10858	0
40530	35520

7. მარკეტინგის და მიწოდების ხარჯები

(ლარში GEL)

მიწოდების ხარჯი

2020	2019
6537	6275

8. ადმინისტრაციული ხარჯები

(ლარში GEL)

შრომის ანაზღაურება
დაზღვევის ხარჯები
კომუნალური და საოფისე ხარჯები
სხვა მომსახურებები
ბანკის საკომისიო
რემონტის ხარჯი
სხვა საგადასახადო ხარჯები

2020	2019
36736	56727
2747	277
3934	4433
-	18672
4309	718
521	13236
650	650
48897	94713

9. ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული ხარჯები

(ლარში GEL)

საპროცენტო ხარჯი მიღებული სესხებიდან

2020	2019
21408	35725
21408	35725

10. ძირითადი საშუალებები

(ლარში GEL)

შენიშვნა	მანქანა	სატრანსპორტო	საოფისე და სხვა ინვენტარი	კომპიუტერი	სულ
ნაგებობები	დანადგარები	საშუალებები		ი	
ბები	გარები	ებები	რი	ტექნიკა	სულ

ისტორიული ღირებულება

1 იანვარი 2019	1269716	450238	72494	21636	8664	1822748
შესყიდვა	102	6992	-	-	-	7094
გასხვისება და ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	1269818	457230	72494	21636	8664	1829842
შესყიდვა	-	365	-	-	-	365
გასხვისება და ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	1269818	4575951	72494	21636	8664	1830207

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2019	4816	89159	14286	4072	1560	113893
ცვეთის დარიცხვა	4623	36242	5821	1655	710	49051
ცვეთის ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	9439	125401	20107	5727	2270	162944
ცვეთის დარიცხვა	4439	33310	5235	1489	641	45114
ცვეთის ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	13878	158711	25342	7216	2911	208058

წმინდა საბალანსო ღირებულება

1 იანვარი 2019	1264900	361079	58208	17564	7104	1708855
31 დეკემბერი 2019	1260379	331829	52387	15909	6394	1666898
31 დეკემბერი 2020	1255940	298884	47151	14420	5753	1622148

11. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

(ლარში GEL)

	31.12.2020	31.12.2019
მზა პროდუქცია	265898	76001
ტარა და შესაფუთი მასალები	314216	132764
ნედლეული და მასალები	381791	116846
	961905	325611

12. ფულადი სახსრები

(ლარში GEL)	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
ფული რეზიდენტ ბანკში	410411	47
ფული სალაროში	<u>102</u>	<u>16762</u>
	410513	16809

ინფორმაცია ფულად სახსრებთან დაკავშირებული საკრედიტო რისკის შესახებ მოცემულია შენიშვნა 20-ში.

13. კაპიტალი

(i) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ ღირებულებას კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტაციის შესაბამისად. დამფუძნებლებს შორის წილობრივი გადანაწილება პერიოდების მიხედვით არის შემდეგი:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
ლეილა ლონდარიძე	<u>100%</u>	<u>100%</u>
	100%	100%

კომპანიის კაპიტალის და წილის განკარგვაზე საბოლოო ეფექტური კონტროლის განმახორციელებელი პირი არის ბატონი ივანე გოგლიძე.

(ii) გაუნაწილებელი მოგება და დივიდენდები

კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება შეზღუდულია დივიდენდებზე განაწილებისგან იმ ოდენობის ფარგლებში რომელიც ასახულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებში. დივიდენდების დარიცხვა, გაცემის შემთხვევაში, ხორციელდება მასთან დაკავშირებული გადასახადების ჩათვლით. დამატებითი ინფორმაცია გაუნაწილებელი მოგებისა და დივიდენდების თანხების მოძრაობის შესახებ იხილეთ კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშში.

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარში GEL)	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
დავალიანება პროდუქციის და მომსახურების მოწოდებიდან	906976	670051

ინფორმაცია სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებთან დაკავშირებული სავალუტო და ლიკვიდობის რისკების შესახებ მოცემულია შენიშვნა 20-ში.

15. საგადასახადო ვალდებულებები (წმინდა)

(ლარში GEL)	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
დღგ-ს ზედმეტობა	68550	(2395)
საშემოსავლო გადასახადი	1173	-
ქონების გადასახადი	4953	-
სხვა გადასახადები	<u>622</u>	<u>-</u>
	<u>75298</u>	<u>(2395)</u>

შპს ბატონო
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარში GEL)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4	5380193	1704552
რეალიზაციის თვითღირებულება	5-7	(4479231)	(1339083)
საერთო მოგება		900962	365469
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	6	40530	35525
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(36736)	(56727)
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(12160)	(70253)
ცვეთა		(45114)	(49051)
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		847482	295216
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(21407)	(79056)
კურსთა შორისი წმინდა მოგება(ზარალი)		(43847)	(38254)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		782228	177906
მოგების გადასახადის სარგებელი (ხარჯი)		-	-
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		847482	177906

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 25 სექტემბერს.

ივანე გოგლიძე
დირექტორი



ლუდმილა გავრილენკო
მთავარი ბუღალტერი

7-15 გვერდებზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.