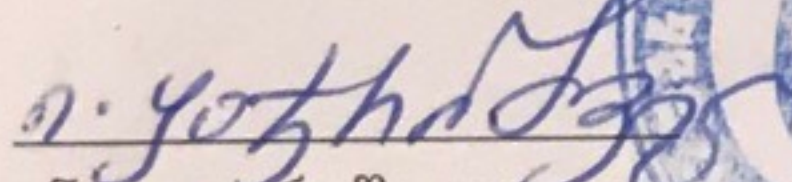


ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	(7)	519,922	342,411
არამატერიალური აქტივები	(8)	9,643	11,921
სულ გრძელვადიანი აქტივები		529,565	354,332
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(9)	468,067	240,639
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	(5)	1,056,902	579,259
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(11)	85,871	93,652
სულ მიმდინარე აქტივები		1,610,840	913,550
სულ აქტივები		2,140,405	1,267,882
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი	(13)		
საწესდებო კაპიტალი		30,000	30,000
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		1,347,465	859,890
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,377,465	889,890
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(10)	729,454	352,081
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		-	20,871
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		33,486	5,040
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		762,940	377,992
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,140,405	1,267,882

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 26 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:

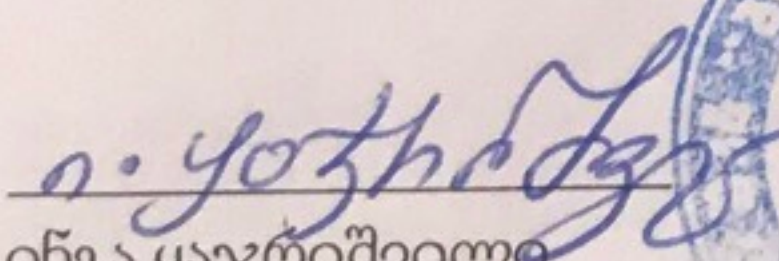

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-15.

2018 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2018
შემოსავალი	(4)	5,411,767
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5)	(3,252,077)
პერსონალის ხარჯები		(696,163)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(43,383)
საოპერაციო ხარჯები	(6)	(653,909)
საოპერაციო მოგება		766,235
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		(9,929)
მოგება დაბეგვრამდე		756,306
მოგების გადასახადის ხარჯი		(10,154)
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		746,152

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 26 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:


 ინგა ყაჯრიშვილი
 დირექტორი

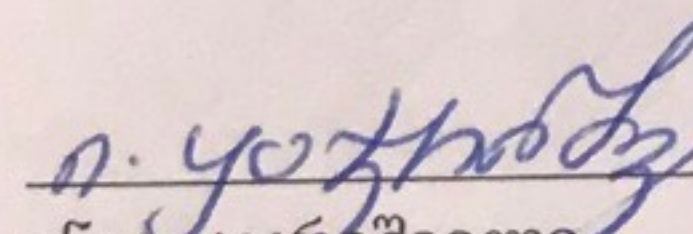


მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-15.

2018 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარი	30,000	859,890	-	889,890
მოგება/(ზარალი) წლის განმავლობაში	-	-	746,152	746,152
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-	(251,305)	(251,305)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-	(7,272)	(7,272)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერი	30,000	1,347,465	-	1,377,465

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 26 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:



 ინგა ყაჯრიშვილი
 დირექტორი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-15.

2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წ.

ლარი

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	6,212,775
საქონლის გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	(3,599,069)
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(919,052)
გადახდილი ხელფასები	(592,900)
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება	(406,540)
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	(123,010)
საიჯარო მომსახურებაზე გადახდილი თანხები	(104,076)
გადახდები ფ/პ მომსახურებაზე	(4,353)
სხვა გადახდები	<u>463,775</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(198,427)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	<u>(198,427)</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(20,870)
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა	(1,349)
გადახდილი პროცენტები	(250,910)
დივიდენდის გაცემა	<u>(273,129)</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(7,781)
ფული და ფულის ეკვივალენტები საანგარიშგებო წლის დასაწყისში	<u>93,652</u>
ფული და ფულის ეკვივალენტები საანგარიშგებო წლის ბოლოს	<u>85,871</u>

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 26 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:

ი. ყაჯრიშვილი
ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-15.

შპს ბადაგის
2018 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 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	(7)	519,922	342,411
არამატერიალური აქტივები	(8)	9,643	11,921
სულ გრძელვადიანი აქტივები		529,565	354,332
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(9)	468,067	240,639
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	(5)	1,056,902	579,259
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(11)	85,871	93,652
სულ მიმდინარე აქტივები		1,610,840	913,550
სულ აქტივები		<u>2,140,405</u>	<u>1,267,882</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი	(13)		
საწესდებო კაპიტალი		30,000	30,000
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		1,347,465	859,890
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,377,465	889,890
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(10)	729,454	352,081
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		-	20,871
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		33,486	5,040
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		762,940	377,992
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2,140,405</u>	<u>1,267,882</u>

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 26 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-15.

2018 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2018
შემოსავალი	(4)	5,411,767
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5)	(3,252,077)
პერსონალის ხარჯები		(696,163)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(43,383)
საოპერაციო ხარჯები	(6)	(653,909)
საოპერაციო მოგება		766,235
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		(9,929)
მოგება დაბეგვრამდე		756,306
მოგების გადასახადის ხარჯი		(10,154)
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		746,152

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 26 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი

მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-15.

2018 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარი	30,000	859,890	-	889,890
მოგება/(ზარალი) წლის განმავლობაში	-	-	746,152	746,152
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-	(251,305)	(251,305)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-	(7,272)	(7,272)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერი	30,000	1,347,465	-	1,377,465

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 26 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-15.

2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	2018 წ.
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
საქონლის გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6,212,775
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(3,599,069)
გადახდილი ხელფასები	(919,052)
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება	(592,900)
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	(406,540)
საიჯარო მომსახურებაზე გადახდილი თანხები	(123,010)
გადახდები ფ/კ მომსახურებაზე	(104,076)
სხვა გადახდები	(4,353)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	463,775
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(198,427)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(198,427)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
გრძელვადიანი სესხის დაფარვა	(20,870)
გადახდილი პროცენტები	(1,349)
დივიდენდის გაცემა	(250,910)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(273,129)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(7,781)
ფული და ფულის ეკვივალენტები საანგარიშგებო წლის დასაწყისში	93,652
ფული და ფულის ეკვივალენტები საანგარიშგებო წლის ბოლოს	85,871

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 26 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერა:

ინგა ყაჯრიშვილი
დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-15.

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 კომპანია „ბადაგი“ რეგისტრირებული არის “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომლიც დარეგისტრირდა 2011 წლის 16 აგვისტოს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ად.მიცკევიჩის ქ., № 1. ბ. 3, კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 404907222

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის “ხილის და ბოსტნეულის გადამამუშავება, ხილის და ბოსტნეულის გადამამუშავების და კონსერვირების სხვა სახეები”.

კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებლები	2018 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
ვახტანგ ყაჯრიშვილი	50%	50%
მიხეილ ბლიაძე	50%	50%

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. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, საკუთარი წარმოებული პროდუქტის ექსპორტზე გატანის. 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. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე .

4. შემოსავალი

ლარი

	2018 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5,411,767
სულ შემოსავალი	5,411,767

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

ლარი

	2018 წ.
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	579,259
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების შესყიდვა 2018 წელს	3,177,672
გადამუშავებასთან დაკავშირებული ხარჯები	
ხელფასები	474,604
ცვეთა	20,810
კომუნალური	26,107
იჯარა	15,000
გადამუშავებასთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები	15,527
სულ გადამუშავებასთან დაკავშირებული ხარჯები	552,048
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(1,056,902)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3,252,077

6. საოპერაციო ხარჯები

ლარი

	2018 წ.
საიჯარო მომსახურების ხარჯი	209,679
მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	157,088
შესაფუთი მასალების და ვადაგასული საქონლის ხარჯი	100,000
ტრანსპორტირების ხარჯი	74,040
საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯი	29,273
ბანკის საკომისიო	27,631
კომუნალური და საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯი	22,913
რემონტის ხარჯი	12,735
დაზღვევის ხარჯი	6,005
ქონების ხარჯი	4,001
პროგრამული მხარდაჭერის ხარჯი	1,800
ქველმოქმედების ხარჯი	1,200
მივლინების ხარჯი	496
სხვა საოპერაციო ხარჯები	7,048
სულ საოპერაციო ხარჯები	653,909

7. ძირითადი საშუალებები

ლარი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალებების შემოსვლა	ძირითადი საშუალებების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	საწარმოო ცვეთა	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს
ფინანსური ჯგუფი						
მიწა	22,000		17,000			5,000
დაუმთავრებელი მშენებლობები	42,400	192,710	120,413			114,697
შენობა		120,413			1,337	119,076
მანქანა-დანადგარები	39,796	19,773		686	10,345	48,538
ოფისის აღჭურვილობა	23,932	12,496		5,490	1,785	29,153
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	60,990	19,392		14,290	3,210	62,882
სატრანსპორტი საშუალებები	113,512	12,055		14,603		110,964
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	39,781			6,036	4,133	29,612
სულ ძირითადი საშუალებები	342,411	376,839	137,413	41,105	20,810	519,922

8. არამატერიალური აქტივები

ლარი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალებების შემოსვლა	ძირითადი საშუალებების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს
ფინანსური ჯგუფი					
ბუღალტრული პროგრამა	11,921	-	-	2,278	9,643
სულ არამატერიალური აქტივები	11,921	=	=	2,278	9,643

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2018 წ. 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
მოთხოვნები იურუდიულ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან	304,105	212,612
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	136,123	16,481
მოთხოვნები ტერმინალით ნავაჭრიდან	15,344	9,969
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	12,495	
წინასწარ გაწეული ხარჯი		1,577
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	468,067	240,639

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2018 წ. 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
მოწ. და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	720,378	344,431
საიჯარო ვალდებულება	9,076	7,650
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	729,454	352,081

11. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ლარი	2018 წ. 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
ნაღდი ფული სალაროში	7,288	53,285
ბანკში არსებული ანგარიშები	78,583	40,367
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	85,871	93,652
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 სახაზინო 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, საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა, როგორც 30,000 ლარი.

(ბ) დივიდენდები

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

2018 წლის განმავლობაში, კომპანიის მიერ მოხდა 251,305 ლარის დივიდენდების გამოცხადება და გადახდა.

(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 მიზნით, 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:

მოთხოვნები ფულადი სახსრების 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.

ბანკში არსებული ანგარიშები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები განთავსებულია ქართულ ბანკებში, რომლებსაც შეესაბამება საერთაშორისო სააგენტოს Fitch-ის მოკლევადიანი სადეფოლტო რეიტინგი BB-. კომპანიის მოლოდინის თანახმად, მცირეა რისკი რომ გარკვეული კონტრაგენტის მიერ ვერ მოხერხდება კომპანიის მიმართ ვალდებულებების შესრულება.

(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 მომდევნო სამი თვის განმავლობაში. 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 ექვსი 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

2018 წლის 31 დეკემბერს კომპანიას არ გააჩნია არსებითი დამოკიდებულება სავალუტო რისკის მიმართ.

15. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2018 წლის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარესთან მოთხოვნამ შეადგინა 17,000 ლარი, წინა და მიმდინარე პერიოდებში არ მომხდარა დაკავშირებული მხარეების მოთხოვნების მიმართ გაუფასურების რეზერვების გამოყენება.

16. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

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

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის „ხილის და ბოსტნეულის გადამამუშავების და კონსერვირების სხვა სახეები“. შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ წარმოებული და შეძენილი საქონლის რეალიზაციის საფუძველზე შემოსავლის ფორმირება ხდება გაყიდული/უკან დაბრუნებული პროდუქციის მიხედვით, ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სკს) გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით).

(ბ) სხვა 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 გაწვევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებლის წარმოქმნა მოსალოდნელია რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და ნეტო (წმინდა) სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასა და გადამამუშავებასთან 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, მუდმივი და ცვლადი ზედნადები დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში.

გაციდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისათვის გამოიყენება FIFO (First In, First Out) 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 გადაიხდება 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 სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(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.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ აღიღი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.