

შპს SMILE MIX
2018 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3
2018 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
2018 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
2018 წლის 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)	1,035,136	1,083,323
არამატერიალური აქტივები	(8)	6,202	1,374
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,041,338	1,084,697
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(9)	399,337	103,468
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	(5)	717,982	542,270
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(11)	45,816	24,178
სულ მიმდინარე აქტივები		1,163,135	669,916
სულ აქტივები		<u>2,204,473</u>	<u>1,754,613</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი	(13)		
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		-2,780,957	-2,444,432
სულ საკუთარი კაპიტალი		-2,780,957	-2,444,432
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(10)	956,651	503,701
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		3,315,724	3,149,735
გადასახდელი პროცენტი		695,710	538,088
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		17,345	7,521
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4,985,430	4,199,045
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2,204,473</u>	<u>1,754,613</u>

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

2018 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2018
შემოსავალი	(4)	1,695,313
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5)	(1,162,315)
პერსონალის ხარჯები		(264,216)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(113,344)
იჯარის ხარჯი		(11,146)
საპროცენტო ხარჯი		(161,811)
საოპერაციო ხარჯები	(6)	(175,071)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(192,590)
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		(143,935)
დაუფარავი ზარალი		(336,525)
მოგების გადასახადის ხარჯი		0
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		(336,525)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

2018 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარი			(2,444,432)	(2,444,432)
მოგება/(ზარალი) წლის განმავლობაში			-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(336,525)	(336,525)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			-	
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერი			(2,780,957)	(2,780,957)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	2018 წ.
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება ზარალი დაბეგვრამდე	(336,525)
კორექტირებები:	
ცვეთა და ამორტიზაცია	114,253
წმინდა ფინანსური ხარჯი	161,811
კლება/ზრდა	
ცვლილებები მარაგში	(175,712)
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(295,869)
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	452,951
სხვა გადახდები	9,824
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	69,267
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	
გადახდილი პროცენტები	(4,189)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(73,456)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(65,660)
არამატერიალური აქტივის შეძენა	(5,235)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
სასესხო ვალდებულებების ზრდა	165,989
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის	21,638
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	24,178
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	45,816

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 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:

ოლეკსანდრ ოლეინიკოვ	2018 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
ოლეკსანდრ 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	2018 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,695,313
სულ შემოსავალი	1,695,313

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

ლარი	2018 წ.
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	542,270
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების შესყიდვა და წარმოება 2018 წელს	1,315,799
გადამუშავებასთან დაკავშირებული ხარჯები (ხელფასები)	19,225
გადამუშავებასთან დაკავშირებული ხარჯები (ცვეთა)	908
გადამუშავებასთან დაკავშირებული ხარჯები (კომუნალური)	2,095
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(717,982)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1,162,315

6. საოპერაციო ხარჯები

ლარი	2018 წ.
რეკლამის და მიწოდების ხარჯი	82,558
ბანკის საკომისიო	2,369
ავტომობილის ხარჯი	5,007
საკანცელარიო ხარჯი	1,186
ქონების ხარჯი	13,559
კომუნალური და საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯი	11,955
მივლინების ხარჯი	9,952
ადმინისტრაციული ხარჯი	48,485
სულ საოპერაციო ხარჯები	175,071

7. ძირითადი საშუალებები

ლარი ფინანსური ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	საწარმოო ცვეთა	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს
მიწა	111,635					111,635
შენობა	740,565	-		45,068		695,497
მანქანა-დანადგარები	106,390	-		13,578	908	91,904
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	85,178	45,864		46,803		84,239
სატრანსპორტი საშუალებები	39,555	19,796		7,488		51,863
სულ ძირითადი საშუალებები	1,083,323	65,660		112,937	908	1,035,138

8. არამატერიალური აქტივები

ლარი ფინანსური ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს
ბუღალტრული პროგრამა	1,374	5,235	-	407	6,202
სულ არამატერიალური აქტივები	1,374	5,235	-	407	6,202

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2018 წ. 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
სავაჭრო მოთხოვნები	399,338	103,467
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	399,338	103,467

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2018 წ. 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
მოწ. და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	955,731	503,700
გადასახდელი პროცენტი	695,710	538,088
გრძელვადიანი სესხი	3,315,724	3,149,736
სხვა ვალდებულება	920	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4,968,085	4,191,524

11. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ლარი	2018 წ. 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
ნაღდი ფული სალაროში	9,651	2,389
ბანკში არსებული ანგარიშები	36,164	21,789
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	45,815	24,178
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 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)).

(ი) 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	2018 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 1 იანვარი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	45,815	24,178
მოთხოვნები	399,338	103,468
	445,153	127,646

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 შემდგომში დაგვარად 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

2018 წელი

ხელფასები

52,543

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას სესხის სახით ერიცხება დამფუძნებლის ვალდებულება 3,176,795 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) 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 გაწვევითანავე 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 შემენასთან 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, როგორცაა პირდაპირი შრომა, ნედლეული, წარმოებაში ჩართული ძირითადი საშუალებების - დანადგარის ცვეთა, აგრეთვე სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ 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 შემენის 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 შემენილი 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 პროცენტის 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.

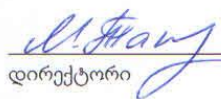
17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ აღგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

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)	1,035,136	1,083,323
არამატერიალური აქტივები	(8)	6,202	1,374
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,041,338	1,084,697
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(9)	399,337	103,468
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	(5)	717,982	542,270
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(11)	45,816	24,178
სულ მიმდინარე აქტივები		1,163,135	669,916
სულ აქტივები		2,204,473	1,754,613
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი	(13)		
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		-2,780,957	-2,444,432
სულ საკუთარი კაპიტალი		-2,780,957	-2,444,432
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(10)	956,651	503,701
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		3,315,724	3,149,735
გადასახდელი პროცენტი		695,710	538,088
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		17,345	7,521
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4,985,430	4,199,045
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,204,473	1,754,613

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:


დირექტორი

2018 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2018
შემოსავალი	(4)	1,695,313
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5)	(1,162,315)
პერსონალის ხარჯები		(264,216)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(113,344)
იჯარის ხარჯი		(11,146)
საპროცენტო ხარჯი		(161,811)
საოპერაციო ხარჯები	(6)	(175,071)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(192,590)
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		(143,935)
დაუფარავი ზარალი		(336,525)
მოგების გადასახადის ხარჯი		0
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		(336,525)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:


დირექტორი

შპს SMILE MIX

2018 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	პარტნიორთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარი			(2,444,432)	(2,444,432)
მოგება/(ზარალი) წლის განმავლობაში			-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(336,525)	(336,525)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			-	
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერი			(2,780,957)	(2,780,957)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:


დირექტორი

შპს SMILE MIX

2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი

2018 წ.

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება ზარალი დაბეგვრამდე	(336,525)
კორექტირებები:	
ცვეთა და ამორტიზაცია	114,253
წმინდა ფინანსური ხარჯი	161,811
კლება/ზრდა	
ცვლილებები მარაგში	(175,712)
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(295,869)
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	452,951
სხვა გადახდები	9,824
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	69,267
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	
გადახდილი პროცენტები	(4,189)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(73,456)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(65,660)
არამატერიალური აქტივის შეძენა	(5,235)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
სასესხო ვალდებულებების ზრდა	165,989
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის	21,638
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	24,178
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის	45,816
საბოლოო ბალანსი	

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:


დირექტორი