

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

|                                                                                             |  | 31/12/2018                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------|
|                                                                                             |  | საანგარიშგებო პერიოდის<br>ბოლო თარიღი |
| <b>აქტივები</b>                                                                             |  |                                       |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                                 |  | 146,496                               |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                                          |  | 4,242,202                             |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი                                         |  | 2,114,658                             |
| მარაგები                                                                                    |  | 708,745                               |
| - მზა პროდუქცია                                                                             |  | 708,745                               |
| - სხვა                                                                                      |  |                                       |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         |  |                                       |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                                     |  |                                       |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         |  | -                                     |
| - თვითღირებულების მოდელით                                                                   |  |                                       |
| - გადაფასების მოდელით                                                                       |  | -                                     |
| გუდვილი                                                                                     |  | -                                     |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                |  | -                                     |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        |  |                                       |
| ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში                                                           |  | -                                     |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         |  |                                       |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  |  | -                                     |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                         |  | <b>7,212,101</b>                      |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |  |                                       |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                                |  |                                       |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       |  | 6,021,028                             |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                       |  |                                       |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          |  | -                                     |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  |  |                                       |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  |  | -                                     |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                                                             |  |                                       |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                                                          |  |                                       |
| მიღებული გრანტები                                                                           |  |                                       |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          |  | 3,253,804                             |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                    |  | <b>9,274,832</b>                      |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |  |                                       |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') |  | 100                                   |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         |  | -                                     |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |  | -                                     |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               |  | (2,062,831)                           |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         |  | -                                     |
| სხვა რეზერვები                                                                              |  | -                                     |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                |  | <b>(2,062,731)</b>                    |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                               |  | <b>7,212,101</b>                      |

დირექტორი/ Director:




**OPTIFRUIT LLC**

VAT: 412736507

Georgia, Kutaisi, Avtomshenebeli Str., №88

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

|                                                                             | 31/12/2018            |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                             | საანგარიშგებო პერიოდი |
| ნეტო ამონაგები                                                              | 21,371,216            |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                         | 21,371,216            |
| მომსახურების გაწევიდან                                                      | -                     |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                | -                     |
| სხვა                                                                        | -                     |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                                       | (22,902,035)          |
| თვითღირებულება                                                              |                       |
| საწყისი მარაგები                                                            |                       |
| მარაგების შესყიდვა                                                          | (23,610,780)          |
| გადაბრუნების დანახარჯები                                                    |                       |
| საბოლოო მარაგები                                                            | 708,745               |
| საერთო მოგება                                                               | (1,530,819)           |
| სხვა შემოსავალი                                                             |                       |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                    |                       |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                        |                       |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                                      |                       |
| საპროცენტო ხარჯი:                                                           |                       |
| იჯარის ხარჯი                                                                |                       |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                    | (1,325,063)           |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                      | (1,325,063)           |
| საოპერაციო მოგება                                                           | (2,855,882)           |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                          |                       |
| ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)                                            | -                     |
| მარაგები (გაუფასურება)                                                      | -                     |
| სხვა არაფინანსური აქტივები (გაუფასურება)                                    | -                     |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                     | (425,526)             |
| მიღებული დივიდენდები                                                        |                       |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                               | 1,218,577             |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან      | 793,051               |
| მოგების გადასახადი                                                          |                       |
| მოგება/(ზარალი)                                                             | (2,062,831)           |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                           |                       |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი | -                     |
| სხვა                                                                        |                       |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                      | -                     |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                                          | (2,062,831)           |
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                             |                       |
| ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)                            | 100                   |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                              |                       |

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში | (2,062,831) |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები             | -           |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს | (2,062,731) |

დირექტორი/ Director:




**OPTIFRUIT LLC**

VAT: 412736507

Georgia, Kutaisi, Avtomshenebeli Str., N:88

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
4. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
5. საკუთარი კაპიტალი

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

მპს „ოპტიფრუტ“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია საქართველოში, თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში (ქუთაისი). იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : საბითუმო ვაჭრობა ხილითა და ბოსტნეულით. კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები. კომპანია დაფუძნდა 2018 წლის 11 აპრილს და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%- იანი წილის მფლობელია ტეფიკ ტეკინი, არარეზიდენტი პირი, რომელიც აგრეთვე არის კომპანიის მოქმედი დირექტორი.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა”- ვარგლებში). კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

• ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია, თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ აღნიშნული პოლიტიკა, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

დირექტორი/ Director:



**OPTIFRUIT LLC**

VAT: 412736507

Georgia, Kutaisi, Avtomshenebeli Str., №88

## წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში - ლარი.

## ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს აშშ დოლარი.

## ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს ბანკებში და სხვა მოკლევადიან, მაღალი ლიკვიდობის მქონე ინვესტიციებს, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამ თვემდეა. ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირდება საწარმოს სამუშაო ვალუტაში შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საქართველოს ეროვნული ბანკის სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტის შემოსულობები და ზარალი, წარმოქმნილი ოპერაციების ანგარიშსწორებიდან და წლის ბოლოს ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშებიდან აღიარდება მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

## სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, შედეგი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, ან შესაბამის მუხლზე.

## გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით. გადახდილი ავანსი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც მოსალოდნელია, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან როდესაც გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია აქტივთან, რომელიც საწყისი აღიარებისას კლასიფიცირებული იქნება, როგორც გრძელვადიანი. აქტივის შესაძენად გადახდილი ავანსები გადადის ამ აქტივის საბალანსო ღირებულებაში კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის მოპოვების შემდეგ და როდესაც მოსალოდნელია, რომ ამ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი კომპანიაში შემოვა. სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. როდესაც არსებობს მინიშნება, რომ აქტივები, საქონელი ან მომსახურება, დაკავშირებულია გადახდილ ავანსთან, არ იქნება მიღებული, მაშინ გადახდილი ავანსის საბალანსო

დირექტორი/ Director:

  
**OPTIFRUIT LLC**  
VAT: 412736507  
Georgia, Kutaisi, Avtomshenebeli Str., №88

ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარდება წლის მოგებაში ან ზარალში.

### აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებული გასაყიდი ფასი ჩვეულებრივი ბიზნეს-საქმიანობისას, შემცირებული დასრულების შეფასებული დანახარჯებით და გაყიდვის ხარჯებით. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### სავაჭრო ვალდებულებები

დირექტორი/ Director:

  
 **OPTIFRUIT LLC**  
VAT: 412736507  
Georgia, Kutaisi, Avtomshenebell Str., N:88

სავაჭრო დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს თავის მოვალეობებს, ხელშეკრულების ფარგლებში, იგი თავდაპირველად საწყისი ღირებულებით აღიარდება, შემდეგ კი ამორტიზებული ღირებულებით.

#### კაპიტალი და კაპიტალის მართვა.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიხედვით. კომპანიის წესდებაში ცვლილება (მათ შორის საწესდებო კაპიტალი, მფლობელობა, ა.შ.) ხდება მხოლოდ კომპანიის მფლობელთა გადაწყვეტილების საფუძველზე. კაპიტალის მართვისას კომპანიის მიზნები გახლავთ დაცვა კომპანიის უნარისა, გააგრძელოს მუშაობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, რათა უზრუნველყოს უკუგება აქციონერებისათვის და სარგებელი სხვა დაინტერესებული მხარეებისათვის და კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურის შენარჩუნება, რათა შეამციროს კაპიტალის ღირებულება.

#### საბაზრო რისკი.

კომპანიას გააჩნია საბაზრო რისკები. საბაზრო რისკი წარმოიქმნება ღია პოზიციებიდან - უცხოურ ვალუტასთან, ამასთან, თითოეულ მათგანს გააჩნია საერთო და სპეციფიკური საბაზრო ცვლილებების რისკი. ხელმძღვანელობა ადგენს რისკის ზღვრებს, რომლის მიღებაც შესაძლებელია, რის მონიტორინგსაც ყოველდღიურად ახორციელებს. თუმცა, ამ მიდგომის გამოყენება არ უზრუნველყოფს ზარალის თავიდან აცილებას ამ ზღვრების მიღმა უფრო მნიშვნელოვანი საბაზრო ცვლილებების შემთხვევაში.

#### ლიკვიდურობის რისკი.

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ საწარმოს პრობლემები ექნება ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულებაში. კომპანია ყოველდღიურად იღებს მოთხოვნებს თავის ხელმისაწვდომ ფულად რესურსებზე. ხელმძღვანელობა ახორციელებს კომპანიის ფულადი ნაკადების ყოველთვიური გარდამავალი პროგნოზის მონიტორინგს. კომპანია ცდილობს სტაბილური დაფინანსების ბაზის შენარჩუნებას სხვა დებიტორული დავალიანებების მეშვეობით.

#### ცვლილებები ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოცემის შემდეგ.

წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოცემის შემდეგ ნებისმიერი ცვლილების შეტანისათვის საჭიროა კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცება.

დირექტორი/ Director:



**OPTIFRUIT LLC**

VAT: 412736507

Georgia, Kutaisi, Avtomshenebeli Str., N:88

Reporting of financial status

Results of business

Comments attached to the financial reporting

1. General information
2. Discussion of important accountancy policy
3. Money and its equivalents
4. Commercial and other obligations
5. Own capital

Comments attached to the financial reporting

1. General Information

*"OPTIFRUIT" LLC (hereinafter "the company") is established in Georgia, in free industrial zone (Kutaisi). It is a limited liability company and is established according to the Georgian legislation. The main business of the company is: wholesale with fruit and vegetable. The company does not have affiliated company. The company was established on 11<sup>th</sup> April, 2018 and for December 31, 2018 owner of 100% of the company is Teyfik Tekin, not resident person, who is also the director of the company.*

2. Discussion of important accountancy policy

*Foregoing financial reporting is prepared according to International Financial Reporting Standard for Small and Medium-sized Entities (hereinafter "IFRS for SMEs"), which represents financial reporting policy of the company on the basis of IFRS for SMEs (which is used for 35<sup>th</sup> section of IFRS for SMEs within "moving to IFRS for SMEs"). The company clearly and unconditionally claims that:*

- For preparation of financial reporting management used IFRS for SMEs, best experience of facts and circumstances.*

*Below there is represented information about important accountancy policy which was used for preparation of financial reporting. Mentioned policy is used for every period successively if there is not otherwise determined. Issues where there are reflected important evaluation and assumptions of financial reporting and which requires high level discussion, is given in 3<sup>rd</sup> comment.*

დირექტორი/ Director:



**OPTIFRUIT LLC**

VAT: 412736507

Georgia, Kutaisi, Avtomshenebeli Str., №88

#### Represented currency

*Financial reporting is represented in national currency – lari.*

#### Operations in foreign currency

*Functional currency of the company is US Dollar.*

#### Money and its equivalents

*Money and its equivalents include money in cash registers, deposits at banks before claiming and other investments of short-term and with high liquidity, of which the first maturity period is three months. Monetary assets and obligations shall be converted into the working currency of the company according to the currency established by the National Bank of Georgia at the end of the accountancy period. Incomes and losses of foreign currency arising from operations and converting monetary assets and obligations of the year into working currency shall be recorded at the income-loss of current year.*

#### Requirements

*Realization generally is carried out on the basis of ordinary credit provisions and interest of due debts is not charged. At the end of every reporting period analysis of commercial and balance value of other requirements are carried out in order to detect whether there are any objective proof that this money is unrepayable. In case of these proofs result will be reflected as profit or loss, or at appropriate article.*

#### Paid advances

*Paid advance shall be reported at the prime cost, with decreased devalued reduction. Paid advance shall be classified as long-term when it is expected that product or service connected to the paid advance will be received after one year or when the paid advance is connected to the asset which will be classified as long-term at opening admission. Advances paid in order to purchase asset shall be transferred to the balance value of the asset after company gains control over an asset and when it is expected that the company will get economic benefit connected to this asset. Other paid advances will be registered at profit and loss at the time when product or service connected to the paid advance will be received. When there is evidence that assets, product or service connected to the paid advance will not be received balancing value of paid advance will be written off and appropriate loss of devaluation shall be registered at profit and loss.*

#### Devaluation of assets

დირექტორი/ Director:



**OPTIFRUIT LLC**

VAT: 412736507

Georgia, Kutaisi, Avtomshenebeli Str., N:88

*Revision of assets is carried out for every reporting date in order to determine whether there is any sign that assets are devaluated. If there is any sign of assets devaluation then the value of any asset (or connected group of assets) shall be evaluated and shall be compared to the balancing value of asset. In case the value of evaluated asset is less, the balancing value shall be decreased to the current value and loss due to devaluation shall be registered at profit and loss immediately.*

*In case loss due to devaluation shall be restored/compensated later, the balancing value of assets (or similar group of assets) shall be increased to the value of the asset (in case of commodity-material values – decreased basic price necessary for completion or sale of the product) to the corrected evaluated value, but shall not be increased more than the sum which would be determined if devaluation of asset (or similar group of assets) was not admitted. Money for compensation loss due to devaluation shall be registered at profit and loss immediately.*

#### Commodity-material supplies

*Supplies shall be registered with the lowest between basic cost and net value. Basic cost of supplies shall be determined on the basis of evaluated method. Net value is evaluated purchase price of ordinary business, evaluated with expenses and expenses of purchase. Devaluation of commodity-material values shall be evaluated for every reporting date, for which the balancing value of each unit of commodity-material value (or analogous group of units) shall be compared to the purchase price decreased by expenses necessary for completion and realization of the product. If unit of commodity-material value (or analogous group of units) is devaluated, the balancing value shall be decreased with expenses necessary for completion and realization of the product, to purchase price and loss due to devaluation shall be registered at profit or loss immediately.*

#### Commercial obligations

*Charging with commercial debt takes place when contractor fulfills its obligations within contract, at first it is admitted with basic cost and later with amortized value.*

#### Capital and governance of capital

*Chartered capital of the company shall be determined according to the charter of the company. Amendment to the charter of the company (including chartered capital, ownership and etc.) shall be made on the basis of the decision of the shareholders of the company. In the process of the governance of the company the aims of the company are to protect ability of the company, to continue working as functioning enterprise, in order to ensure yield for shareholders and profit for other interested parties and to preserve optimal structure of capital in order to decrease value of the capital.*

#### Market risk

*The company has market risks. Market risk derives from open positions – with respect to the foreign currency, also each one of them has common and specific market change risk. The leadership composes limits of risk, which can be received and which is monitored every day.*

დირექტორი/ Director:



**OPTIFRUIT LLC**

VAT: 412736507

Georgia, Kutaisi, Avtomshenebell Str., N:88

*Nevertheless pursuing this method does not ensure preclusion of loss in case of more important commercial changes beyond these limits.*

Risk of liquidity

*The risk of liquidity is the risk that the company has problem with respect to the fulfillment of financial obligations. The company gets information about its available monetary resources every day. The leadership carries out monitoring of predictions of monthly transitional money flow of the company. The company makes an effort to preserve stable funding base with the help of other debts.*

Amendments after issuance of financial report

*Amendment in this financial report after its issuance can be made by confirmation of the leadership of the company.*

დირექტორი/ Director:



**OPTIFRUIT LLC**

VAT: 412736507

Georgia, Kutaisi, Avtomshenebeli Str., №88