

შპს MAX-TRANS GEORGIA

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2019 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საბალანსო უწყისი

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	304 945	81 665
სავაჭრო მოთხოვნები	1 986 666	2 109 121
გადახდილი ავანსები	47 211	36 372
სხვა მიმდინარე აქტივები	110 019	40 241
მარაგები	-	-
მზა პროდუქცია	661 943	820 854
სხვა	-	11 490
სხვა აქტივები	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	3 310 742	3 361 203
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	6 421 526	6 460 947
		-
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	1 228 738	979 120
მიღებული ავანსები	-	17 739
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	400	400
საგადასახადო ვალდებულებები	85 578	66 406
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	267 660
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3 154 796	3 515 110
სხვა ვალდებულებები	43 472	31 472
სულ ვალდებულებები	4 512 983	4 877 908
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 908 543	1 583 039
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6 421 526	6 460 947

შპს MAX-TRANS GEORGIA

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

მ. მალაყმაძე

გ. დიასამიძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2019
ნეტო ამონაგები	12 583 028
საქონლის გაყიდვიდან	8 938 884
მომსახურების გაწვიდან	3 644 144
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(9 141 367)
საერთო მოგება	3 441 661
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(336 527)
იჯარის ხარჯი	(70 170)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(382 802)
საპროცენტო ხარჯი	(224 426)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1 825 974)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2 839 898)
საოპერაციო მოგება	601 764
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(17 046)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(259 214)
მოგების გადასახადი	-
მოგება/(ზარალი)	325 504
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 583 039
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 908 543

შპს MAX-TRANS GEORGIA

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

მ. მაღაყმაძე

გ. დიასამიძე

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	472 487
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	376 631
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(405 823)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	443 295
სავალუტო კურსის ეფექტი	(220 015)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	81 665
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	304 945

შპს MAX-TRANS GEORGIA

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

მ. მაღაყმაძე

გ. დიასამიძე

შპს MAX-TRANS GEORGIA

შპს MAX-TRANS GEORGIA („კომპანია“) დაარსდა 2008 17 დეკემბერს და მდებარეობს საქართველოში, კერძოდ ქალაქ ბათუმში. კომპანია დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 245623909 .

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელი იყო ფიზიკური პირი მალხაზ მალაყმაძე პ/ნ 61006012322.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საერთაშორისო სახმელეთო გადაზიდვები თურქეთის მიმართულებით, ასევე საქართველოს ტერიტორიაზე. გარდა ამისა კომპანია ახდენს სარემონტო მასალებისა და ფრინველის გაყინული ხორცის (ძირითადად ქათმის) ნაწილების იმპორტსა და საბითუმო რეალიზაციას.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, საქართველო, ბათუმი, ჭავჭავაძის ქ., №21 ბ.6.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

1. **ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა**

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში:

	სასარგებლო ვადა წლებში:	გამოყენების
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5	
შენობა-ნაგებობები	20	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	
სატრანსპორტო საშუალებები	5	
სხვა ძირითადი საშუალებები	5	

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი

სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს 2019 წელში საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადს.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად. მზა პროდუქციის თვითღირებულება გაანგარიშებულია ყველა დანახარჯის გათვალისწინებით, რაც აღირიცხვის სტანდარტების შესაბამისად წარმოადგენს მის მაკომპლექტებელს.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე დეპონირებულ ფულად სახსრებს. რომელზე წვდომაც კომპანიას შეუზღუდავად გააჩნია და რომელიც შეუძლია გამოიყენოს ნებისმიერ დროს. კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს **სს საქართველოს ბანკში**. როგორც ეროვნულ ისე უცხოურ ვალუტაში. საბანკო ანგარიშებზე ასახული ინფორმაცია სრულად შეესაბამება ბუღალტრულ მონაცემებს. პერიოდის ბოლოს სავალუტე ანგარიშებზე არსებული სავალუტე ნაშთი წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით, საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა, კერძოდ ტვირთების საერთაშორისო გადაზიდვა გათავისუფლებულია დამატებული ღირებულების გადასახადისაგან **ჩათვლის უფლებით სსკ-ის მუხლი 168** შესაბამისად.

სესხები. სესხები აღირიცხება რეალური ღირებულებით, კერძოდ საანგარშო პერიოდის ბოლოს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი. უცხოელ კონტრაგენტებთან ანგარიშსწორებისას იყენებს უცხოურ ვალუტას აშშ დოლარის სახით.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

	31 დეკემბერი 2019
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.8677
ლარი/1 ევრო	3.2095

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე ისეთი ოპერაციების დროს, რომელიც ექვემდებარება დღ-ით დაბეგვრას. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება.

- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის პერიოდში. კომპანიას 2019 წლისათვის გააჩნია საპენსიო დანაზოგის დაგროვების კანონით გათვალისწინებული კონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე. 2019 წლის შემდგომ პერიოდში კომპანია კვლავ ახორციელებს აქტიურ საქმიანობას.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება შეფასების საქმეა და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნოლოგიური განვითარების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

3. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ძირითადი საშუალებები ნაწილზე გავრცელებულია ყადაღა, ხოლო ქონება დატვირთულია საგადასახადო გირავნობა-იპოთეკით.

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობა- ნაგებობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2019	325 035	2 031 060	2 661 725	244 622		5 262 442
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2019	55 638	1 455 783	264 036	125 784		1 901 241
შესყიდვა		296 543		1 231	49 069	346 843
რეალიზაცია		14 500				14 500
ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	325 035	2 313 103	2 661 725	245 853	49 069	5 594 785
ცვეთის ხარჯი	15 335	305 931	20 485	3 803	37 248	382 802
რეალიზებული ცვეთა						0
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019	70 973	1 761 714	284 521	129 587	37 248	2 284 043
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
1 იანვარი 2019	269 397	575 277	2 397 689	118 838		3 361 201
31 დეკემბერი 2019	254 062	551 389	2 377 204	116 266	11 821	3 310 742

4. მარაგები

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
საქონელი	639 052	820 854
ნედლეული და მასალა	22 891	11 490
სულ მარაგები	661 943	832 344

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
სავაჭრო მოთხოვნები	1 986 666	2 109 121
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	47 211	36 372
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	110 019	40 241
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	2 143 896	2 185 734

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ფული ბანკში	24 944	1 125
ფული სალაროში	280 001	80 540
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	304 945	81 665

7. საწესდებო კაპიტალი

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ნებადართული და გადახდილი კაპიტალი არ გააჩნდა.

8. სასესხო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სესხების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	ვალუტა	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
სს საქართველოს ბანკი 3988167	აშშ დოლარი	158 896	287 467
სს საქართველოს ბანკი 2446192	აშშ დოლარი	422 788	449 937
სს საქართველოს ბანკი 3422657	აშშ დოლარი	506 374	654 465
სს საქართველოს ბანკი 4364287	აშშ დოლარი	2 066 738	2 123 241
სს საქართველოს ბანკი	აშშ დოლარი	-	267 660
სულ მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		3 154 796	3 782 770

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
სავაჭრო ვალდებულებები	1 228 738	979 120
მიღებული ავანსები	-	17 739
გადასახდელი ხელფასები	400	400
საგადასახადო ვალდებულება	85 578	66 406
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება	43 472	31 472
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	1 358 188	1 095 137

10. შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან

შემოსავალი შედგება საქონლის გაყიდვიდან და ამ გაყიდვის თანმხლები მომსახურების მიწოდებიდან მიღებული შემოსავლებისაგან:

	2019
შემოსავალი ადგილობრივი რეალიზაციიდან	8 938 884
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	3 644 144
სულ შემოსავალი	12 583 028

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2 019
რემონტის დანახარჯები	1 224 617
ბანკის საკომისიო	40 429
საკანცელარიო ხარჯი	1 315
საერთაშორისო გადაზიდვასთან დაკავშირებული ხარჯი	82 331
სამივლინებო ხარჯი	410 127
კომუნიკაციის ხარჯები	4 491
ტექდათვალიერება	2 754
ინტერნეტმომსახურება	5 118
კომუნალური გადასახადები	8 103
ნებართვა	6 492
საპენსიო ანარიცხები	6 765
ქონების გადასახადი	33 432
სულ	1 825 974

12. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ

არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

13. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტიან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

საპროცენტო რისკი. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების უმნიშვნელო მოცულობისაა.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

14. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ბალანსები დაკავშირებულ მხარეებთან კომპანიას არ გააჩნია.

15. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

შპს MAX-TRANS GEORGIA

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2019 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საბალანსო უწყისი

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	304 945	81 665
სავაჭრო მოთხოვნები	1 986 666	2 109 121
გადახდილი ავანსები	47 211	36 372
სხვა მიმდინარე აქტივები	110 019	40 241
მარაგები	-	-
მზა პროდუქცია	661 943	820 854
სხვა	-	11 490
სხვა აქტივები	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	3 310 742	3 361 203
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	6 421 526	6 460 947
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	1 228 738	979 120
მიღებული ავანსები	-	17 739
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	400	400
საგადასახადო ვალდებულებები	85 578	66 406
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	267 660
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3 154 796	3 515 110
სხვა ვალდებულებები	43 472	31 472
სულ ვალდებულებები	4 512 983	4 877 908
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 908 543	1 583 039
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6 421 526	6 460 947

შპს MAX-TRANS GEORGIA

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2019
ნეტო ამონაგები	12 583 028
საქონლის გაყიდვიდან	8 938 884
მომსახურების გაწევიდან	3 644 144
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(9 141 367)
საერთო მოგება	3 441 661
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(336 527)
იჯარის ხარჯი	(70 170)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(382 802)
საპროცენტო ხარჯი	(224 426)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1 825 974)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2 839 898)
საოპერაციო მოგება	601 764
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(17 046)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(259 214)
მოგების გადასახადი	-
მოგება/(ზარალი)	325 504
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 583 039
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 908 543

შპს MAX-TRANS GEORGIA
დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:



ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	472 487
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	376 631
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(405 823)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	443 295
სავალუტო კურსის ეფექტი	(220 015)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	81 665
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	304 945

შპს MAX-TRANS GEORGIA
დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:

