

შპს „კომფორტ პალასი“
2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორი: დავით ფუტყარაძე
დირექტორი: როლანდ ფუტყარაძე



სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს კომფორტ პალასი-ს

დირექტორი: დავით ფუტყარაძე

დირექტორი: როლანდ ფუტყარაძე



შპს „კომფორტ პალასი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

		საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		403 760	68 446	335 643
სავაჭრო მოთხოვნები		5 042 593	258 362	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		69 207	5 664	57 480
მარაგები		1 702 024	2 881 783	972 348
- მზა პროდუქცია		1 701 200		
- სხვა		824	2 881 783	972 348
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	34 829	39 189	9 812
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		7 252 412	3 253 445	1 375 282
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	122 651	204 814	81 384
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		103 229	28 583	(105 216)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	10	5 537 873	3 055 336	1 394 592
სულ ვალდებულებები		5 763 753	3 288 733	1 370 761
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 488 659	(35 288)	4 522
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 488 659	(35 288)	4 522
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 252 412	3 253 445	1 375 282

შპს კომფორტ პალასი-ს

დირექტორი: დავით ფუტყარაძე

დირექტორი: როლანდ ფუტყარაძე



შპს „კომფორტ პალასი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2018-ის თარიღისთვის

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3	4 296 717	388 340
საქონლის გაყიდვიდან		4 082 181	-
მომსახურების გაწევიდან		214 536	387 498
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	842
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	4	(2 468 407)	(337 687)
საწყისი მარაგები		(2 881 783)	(972 348)
მარაგების შესყიდვა		(1 288 647)	(2 247 122)
გაღამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		1 702 024	2 881 783
საერთო მოგება		1 828 310	50 653
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(78 995)	(63 063)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5	(8 548)	(9 600)
საპროცენტო შემოსავალი:		1 010	1 293
საპროცენტო ხარჯი :		-	-
იჯარის ხარჯი	6	-	(34)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(13 849)	(7 560)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(100 382)	(78 963)
საოპერაციო მოგება		1 727 929	(28 310)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	7	9 022	(11 500)
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1 736 950	(39 810)
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		1 736 950	(39 810)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1 736 950	(39 810)

შპს კომფორტ პალასი-ს
დირექტორი: დავით ფუტყარაძე
დირექტორი: როლანდ ფუტყარაძე



შპს „კომფორტ პალასი“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(35 288)	4 522
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(213 003)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1 736 950	(39 810)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 488 659	(35 288)

შპს „კომფორტ პალასი“
ფულადი სახსრების მოძრაობა 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	330 953	(237 819)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4 360	(29 377)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	335 313	(267 196)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	68 446	335 643
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	403 760	68 446

შპს კომფორტ პალასი-ს
დირექტორი: დავით ფუტყარაძე
დირექტორი: როლანდ ფუტყარაძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს 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 მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს, რომელსაც პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები წარმოადგენს სამომავლოდ საკუთრებაში გადასაცემი მზა პროდუქციის სანაცვლოდ გადახდილ ავანსებს, რომელსაც პროცენტი არ ერიცხება.

შპს კომფორტ პალასი-ს

დირექტორი: დავით ფუტყარაძე

დირექტორი: როლანდ ფუტყარაძე



ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარებებში.

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება.

გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

3.	2018
ნეტო ამონაგები მომსახურების გაწვიდან/საქონლის მიწოდებიდან	4,296,717

მომსახურების გაწევა/საქონლის მიწოდება ხდება ძირითადად ფიზიკურ პირებზე.

4.	2018
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2,468,407

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

5.	2018
ცვეთა და ამორტიზაცია	8,548

ძირითადი საშუალებების ამორტიზაცია მიმდინარეობს წრფივი მეთოდით.

6.	2018
იჯარის ხარჯი	0,00

იჯარის ხარჯი აღიარდება პერიოდის საოპერაციო ხარჯებში.

7.	2018
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	9,022

სხვაობა სავალუტე ანგარიშების გადაფასების მოგებასა და ზარალს შორის.

შპს კომფორტ პალასი-ს

დირექტორი: დავით ფუტყარაძე

დირექტორი: როლანდ ფუტყარაძე



8.	2018	2017	2016
ძირითადი საშუალებები	34,829	39,189	9,812

ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებები შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და ნაჩვენებია საბალანსო ღირებულებით.

9.	2018	2017	2016
სავაჭრო ვალდებულებები	122,651	204,814	81,384

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოშობილია ადგილობრივი შესყიდვებიდან და აგრეთვე არარეზიდენტის მიერ მოწოდებული მომსახურების ან/და საქონლის შეძენისგან.

10.	2018	2017	2016
სხვა ვალდებულებები	5,537,873	3,055,336	1,394,592

სხვა ვალდებულებები წარმოშობილია სამომავლოდ საკუთრებაში გადასაცემი მზა პროდუქციის სანაცვლოდ გადახდილ ავანსებისგან.

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია

2019 წლის 26 სექტემბერს.

შპს კომფორტ პალასი-ს

დირექტორი: დავით ფუტყარაძე

დირექტორი: როლანდ ფუტყარაძე

