

შპს მაქს კომფორტი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მაქს კომფორტი (ს/კ 202360970) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2006 წელს. ძირითადი საქმიანობაა გათბობა-კონდიცირება, ცხელი წყლის სისტემების იმპორტი, საცალო და საბითუმო ვაჭრობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

2.2 ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით.

2.3 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი

2.4 საქონლის/მომსახურების რეალიზაციასთან დაკავშირებული ამონაგების აღიარება ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდების და უფლების გადაცემის მომენტში. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ფასდაკლებებით. ამონაგები არ მოიცავს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ დამატებული ღირებულების გადასახადს.

2.5 მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწარმო მარაგებს აღრიცხავს საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

2.7 ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე.

3. ახსნა-განმარტებები

2018 წლის შემოსავალი შეიძლება წარმოდგენილ იყოს შემდეგნაირად:

	2018წ
შემოსავალი მზა პროდუქციიდან	
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	8 669 413
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	45 972
სულ შემოსავალი	8 715 385

თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება 2018 წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მზა პროდუქციის თვითღირებულება	2018წ
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	6 524 003
სულ თვითღირებულება	6 524 003

მარაგები

მარაგების ნაშთები შედგება გასაყიდად გამიზნული საქონლისა და სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგებისაგან.

	31 დეკემბერი 2018	01 იანვარი 2018
საქონელი	2 977 294	2 147 694
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	12 353	7 368
	2 989 647	2 155 062

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს ფინანსურ - მოთხოვნებს მიწოდებიდან და მომსახურებიდან და არაფინანსურ-გადახდილი ავანსების მუხლებს.

	31 დეკემბერი 2018	01 იანვარი 2018
ფინანსური მოთხოვნები:		
სავაჭრო მოთხოვნები	536 173	102 109
არაფინანსური მოთხოვნები		
გადახდილი ავანსები	159 583	198 961
ჯამი	695 756	301 070

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფული და ფულადი სახსრები მოიცავს ფულს სალაროში ეროვნულ ვალუტაში, ფულს ბანკში ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ფული სალაროში	826	1731
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშებზე, ლარში	501 466	140 962
ფული ბანკში მიმდინარე ანგარიშებზე, უცხოურ ვალუტაში	150 030	16 421
	652 323	159 114

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები მოიცავს შემდეგ ჯგუფებს:

შენობები
ოფისის აღჭურვილობა
ავეჯი და სხვა ინვენტარი
სატრანსპორტო საშუალებები
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა
ლიცენზიები



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2018 წელი	2017 წელი
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	652,323	159,114
სავაჭრო მოთხოვნები	536,173	102,109
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	159,583	198,961
მარაგები	2,989,646	2,155,061
- მზა პროდუქცია	2,977,294	2,147,694
- სხვა	12,353	7,368
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	854,536	734,039
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	5,192,262	3,349,285
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	(732,721)	(431,453)
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(19,000)	(12,125)
საგადასახადო ვალდებულებები	(95,990)	(35,914)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	(1,952,053)	(849,821)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	(37,126)	(103,775)
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	(605,812)	(915,286)
სულ ვალდებულებები	(3,442,702)	(2,348,374)
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	(200)	(200)
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(1,433,173)	(684,524)
გადაფასების რეზერვი	(316,187)	(316,187)
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(1,749,531)	(1,000,911)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	(5,192,262)	(3,349,285)

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

2018 წელი

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	8,715,385
საქონლის გაყიდვიდან	8,669,413
მომსახურების გაწევიდან	45,972
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-
სხვა	-

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6,524,003)
საწყისი მარაგები	(2,155,062)
მარაგების შესყიდვა	(7,358,589)
გადამუშავების დანახარჯები	-
საბოლოო მარაგები	2,989,647
საერთო მოგება	2,191,381

სხვა შემოსავალი	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(806,705)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(55,114)
საპროცენტო შემოსავალი:	-
საპროცენტო ხარჯი :	(140,006)
იჯარის ხარჯი	(114,514)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(284,295)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,400,635)

საოპერაციო მოგება	790,746
--------------------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	-
ფინანსური აქტივები	-
მარაგები	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(43,616)
მიღებული დივიდენდები	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	1,490
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	748,620
მოგების გადასახადი	-
მოგება/(ზარალი)	748,620

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	316,187
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-
სხვა	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,064,807

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,000,911
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებს (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	748,649
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,749,560

