

შ.პ.ს. “მაქსიმუს“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
კონსოლიდირებული ანგარიშგება*

2023 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2023	2022	2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		32882	19118	6629
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		298950	121602	64227
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		399262	12785	13241
მარაგი		526305	396966	302923
	მზა პროდუქცია	74844	57296	52075
	სხვა	451461	339670	250848
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		140	28169	38620
სხვა არამატერიალური აქტივები		5780	4212	4212
ძირითადი საშუალებები		2819630	2565868	2516581
სულ აქტივები		4132685	3149655	3014645

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნა	2023	2022	2021
საიჯარო ვალდებულებები		1639	1644	4969
სავაჭრო ვალდებულებები		330576	124200	139267
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		33432	2429	17037
საგადასახადო ვალდებულებები		117464	27707	36955
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		780121	235388	215000
სხვა ვალდებულებები		16950	9816	275
სულ ვალდებულებები		1280182	401184	413503

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		2344295	2873938	3452813
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		142418	-511268	-860111
გადაფასების რეზერვი		285297	285297	8440
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		2852503	2748471	2601142
სულ საკუთარი კაპიტალი		2852503	2748471	2601142
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4132685	3149655	3014645
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1258474	551536	387955
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		500061	529817	198504

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები		5053555	4184812
- საქონლის გაყიდვიდან		5053555	4184812
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-2561134	-2296957
საერთო მოგება		2492421	1887855
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-629541	-361074
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		-187197	-239564
საპროცენტო ხარჯი		-38929	-27666
იჯარის ხარჯი		-210827	-177773
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-828367	-651904
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1894861	-1457981
საოპერაციო მოგება		597560	429874
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-9857	-1155
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-2828	15395
მოგება/ (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით ოპერაციებიდან		584875	444114
მოგების გადასახადის ხარჯი			-481
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		584875	443633
ძირითადი საშუალებების(მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	285297
სხვა სრული შემოსავალი/ (ზარალი), სულ:		0	285297
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		584875	728930
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებული მოგება (ზარალი)		584875	443633
მოგება / (ზარალი)		584875	443633
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებული მთლიანი შემოსავალი		584875	728930
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		584875	728930
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2748471	2601142
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			-2727
კაპიტალის სხვა ცვლილება		-480843	-578874
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2852503	2748471

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მაქსიმუს“-ის (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2017 წლის 17 მარტს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 445503401.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ერთი აქციონერი:

ნიკოლაი სტეპანოვ, 55 0485159, 61991005251 – 100 %.

კომპანიის დირექტორი - **ნიკოლაი სტეპანოვ, 55 0485159, 61991005251.**

კომპანიის ძირითად სამეწარმეო საქმიანობას 2023 წელს წარმოადგენდა ლუდის წარმოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ხელვაჩაურის რაიონი, სოფელი სალიბაური, მე-6 ქუჩა, N1ა.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.6894	2.7020

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში საქონლის რეალიზაციიდან ან მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ

ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შ.პ.ს. „მაქსიმუს“-ის დირექტორი:



