

შპს “მაკნატუნა“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
4. ძირითადი საშუალებები	6
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7
7. საბანკო სესხები	7
8. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	8
9. კომუნალური ხარჯები	8
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
11. მოგების გადასახადი	9
12. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები	9

შპს მაკნატუნა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები		1807757	1758138	1746003
ძირითადი საშუალებები	4		128	
არამატერიალური აქტივები		128		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 807 885	1 758 266	1 746 002
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		48 671	78532	59838
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1 096 582	1088359	1050830
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	276 319	323921	78668
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 421 572	1 490 812	1189337
სულ აქტივები		3 229 457	3 249 078	2935338
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		674400	674400	674400
გაუნაწილებელი მოგება		1 906 637	1 887 671	1813471
სულ კაპიტალი		2 581 037	2 562 071	2 487 871
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
საბანკო სესხები	7	514186	449 910	240004
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		514 186	449 910	240 004
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		36 094	19 884	26790
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		98140	217 213	180673
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		134 234	237 097	207463
სულ ვალდებულებები		648 420	687 007	447 467
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 229 457	3 249 078	2 935 338

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 22 სექტემბერს:

ემზარ სოხაძე
დირექტორი



შპს მაკნატუნა
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშ.	2019	2018
ამონაგები:			
შემოსავლები	8	6 980 851	6 814 348
ხარჯები:			
საწყისი მარაგები		(497 038)	(484 157)
საბოლოო მარაგები		530 077	497 038
ნედლეულის და მასალების შესყიდვა		(3 594 341)	(3 760 551)
შრომის ანაზღაურება		(1 174 675)	(1 080 838)
კომუნალური ხარჯები	9	(71 352)	(63 284)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		(811 549)	(794 149)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(282 067)	(267 798)
იჯარის ხარჯები		(56 888)	(44 200)
საპროცენტო ხარჯები		(46 748)	(29 163)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე			
		976 270	787 246
მოგების გადასახადი	10	(71 142)	(1 467)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)			
		905 128	785 779

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 22 სექტემბერს:

გენერალური დირექტორი



შპს მაკნატუნა
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2018	674 400	1 813 471	2 487 871
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		787 246	787 246
გამოცხადებული დივიდენდი		(711 579)	(711 579)
თვის მოგების გადასახადი		(1 467)	(1 467)
31 დეკემბერი, 2018	674 400	1 887 671	2 562 071
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		976 270	976 270
გამოცხადებული დივიდენდი		(871 589)	(871 589)
თვის მოგების გადასახადი		(71 142)	(71 142)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(14 573)	
31 დეკემბერი, 2019	674 400	1 906 637	2 581 037

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2020 წლის 22 სექტემბერს:

გეორგიული პასენსიზაცია ლიმიტირებული
GEORGIAN PASSPORTIZATION LIMITED RESPONSIBILITY COMPANY
212904703
საქართველო
Tbilisi, Georgia

შპს მაკნატუნა
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		8 189 290	8 484 794
გადახდილი შრომის ანაზღაურება		(907 375)	(865 046)
გადახდილი გადასახადები		(868 704)	(1 129 612)
გადახდილი კომუნალური ხარჯები		(71 352)	(63 284)
გადახდილი ადმინისტრაციული ხარჯები		(5 578 980)	(5 683 342)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		762 879	740 510
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
აღებული სესხები		271 172	486 160
დაფარული სესხები		(206 895)	(276 254)
გადახდილი სესხის პორცენტი		(46 748)	(29 163)
გადახდილი დივიდენდები		(828 010)	(676 000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(810 481)	(495 257)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)		(47 602)	(245 253)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		323 921	78668
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		276 319	323921

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 22 სექტემბერს:


 ემზად სოხაძე
 დირექტორი

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა „მაკნატუნა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსებულია 2007 წლის 22 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის მფლობელებს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდეგი ფიზიკური პირები 25%-იანი თანაბარი წილებით: გუმბერიძე გრიგოლი; ფხაკაძე დავითი; ხურციძე ქრისტინა; იმედაძე თათია

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს - მზესუმზირის, მიწის თხილის, გოგრის თესლის მოხალვა-დაფასოება-რეალიზაცია; სიმინდის ბურბუშელას წარმოება-რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ქუთაისი გუგუნავას ქ.13, ნაკვეთი 4-3/2.

კომპანია არის ISO 22000:2005-ის; ოქროს ბრენდის;წლის საუკეთესო ბიზნესის სახელის მფლობელი

2. მომზადების საფუძველი

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

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნული ვალუტაში - ქართული ლარი, რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება. შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლებად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამოშვებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრების მიღებისა.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5%

მანქანა-დანადგარები 8%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

სატრანსპორტო საშუალებები 20%

სამრეწველო დანიშნულების მანქანა-დანადგარები 20%

არამატერიალური აქტივები. არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ ხმოვან სატელეფონო პროგრამას, რომელიც გათვალისწინებულია მომხმარებელთან ელ.ფორმით ურთიერთობისათვის.

მარაგები. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით

შპს მაკნატუნა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. ძირითადად ხელშეკრულებები დაფიქსირებულია გადახდის სტანდარტული პირობები და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი.

საბანკო სესხები. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა - ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა, არამატ. აქტივები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება							
1, იანვარი 2018	283 380	7 000	647 430	1 870 729	138 892	250 017	3 197 448
შეძენა	-	-	1 213	104 537	14 111	160 200	280 061
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31, დეკემბერი 2018	283 380	7 000	648 643	1 975 266	153 003	410 217	3 477 509
შეძენა	810	13 557	458	2 130	3 880	332 717	353 552
გასვლა	-	-	-	172	-	69 392	69 564
31, დეკემბერი 2019	284 190	20 557	649 101	1 977 224	156 883	673 541	3 761 497
დაგროვილი ცვეთა							
1, იანვარი 2018			150 014	1 092 908	54 204	154 320	1 451 446
დარიცხული ცვეთა	-	-	24 932	171 953	19 734	51 179	267 798
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31, დეკემბერი 2018			174 946	1 264 861	73 938	205 499	1 719 244
დარიცხული ცვეთა	-	-	24 036	138 318	16 564	103 148	282 066
გასვლა	-	-	-	-	-	47 699	47 699
31, დეკემბერი 2019			198 982	1 403 179	90 502	260 948	1 953 611
საბალანსო ღირებულება							
1, იანვარი 2018	283 380	7 000	497 416	777 821	84 688	95 695	1 746 003
31, დეკემბერი 2018	283 380	7 000	473 697	710 406	79 065	204 718	1 758 266
31, დეკემბერი 2019	284 190	20 557	450 119	574 045	66 381	412 593	1 807 885

დაუმთავრებელი მშენებლობა წარმოადგენს დამხმარე მეურნეობის საპროექტო დოკუმენტაციისათვის გაწეულ სხვადასხვა დანახარჯებს.

შპს მაკნატუნა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
მოთხოვნები საიჯარო მომსახურებიდან			
მოთხოვნები სხვა მომსახურებიდან			
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	<u>521 259</u>	<u>452 028</u>	<u>382 812</u>

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
ფული სალაროში	5 890	30 444	12 557
ფული საბანკო ანგარიშებზე	16 768	4 925	1 885
მოთხოვნამდე ანაზარი	253 661	288 552	64 226
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	<u>276 319</u>	<u>323 921</u>	<u>78 668</u>

7. საბანკო სესხები

უზრუნველყოფილი საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დახურვის თარიღი	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	
სესხი #1 PC	USD	8%	15.12.2022	19 296	24 783	-
სესხი #2 PC	USD	8%	02.03.2021	15 546	26 924	-
სესხი #3 PC	USD	8%	02.03.2021	44 268	76 754	-
სესხი #4 PC	USD	8%	12.10.2023	47 951	47 951	-
სესხი #5 PC	EUR	6,1%	02.02.2024	42 548	-	-
სესხი #6 PC	EUR	6,1%	12.04.2024	35 341	-	-
სულ საბანკო სესხები				<u>127 061 \$</u> <u>77 889 €</u>	<u>176 413</u> <u>-</u>	<u>-</u> <u>-</u>

შპს მაკნატუნა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

8. შემოსავლები და მოსაკრებლები

	2019	2018
შემოსავლები რეალიზაციიდან	6 952 337	6 791 643
არასაოპერაციო შემოსავლები	28 514	22 705
სულ შემოსავლები	6 980 851	6 814 348

9. კომუნალური ხარჯები

	2019	2018
ელექტროენერგიის ხარჯი	45 928	37 994
ბუნებრივი აირის ხარჯი	22 345	22 924
წყლის ხარჯი	2 929	2 216
დასუფთავების ხარჯი	150	150
სულ ხარჯები	71 352	63 284

10. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელდ მნიშვნელოვანი ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების გადასახადის გაანგარიშებაზე. აღნიშნული ცვლილების შედეგად 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). შესწორებული საგადასახადო კონცეფციის თანახმად, არ არსებობს დროებითი სხვაობა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებასა და მათ საგადასახადო საფუძველს შორის.

11. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ისეთ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე.