

ორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2197807	1702692	1 297 668
სავაჭრო მოთხოვნები	130256	123120	187 746
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		7915	7307
მარაგები	223421	584295	493363
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2551484	2418022	1986084

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	556917	467627	296171
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	556917	467627	296171

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1994567	1950395	1689913
გადაფასების რეზერვი			

	2019	2018	
სხვა რეზერვები			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1994567	1950395	1689913
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2551484	2418022	1986084

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	7850005	6876833
საქონლის გაყიდვიდან	7847940	6876833
მომსახურების გაწევიდან	2065	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7349229	6357605
საწყისი მარაგები	584295	493363
მარაგების შესყიდვა	6988355	6448537
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	223421	584295
საერთო მოგება	500776	519228

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	74960	56000
ცვეთა და ამორტიზაცია		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	54112	47580
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	1216	1570
სულ საოპერაციო ხარჯები	130288	105150

საოპერაციო მოგება	370488	414078
-------------------	--------	--------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		

	2019	2018
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	0	438
მოგება/(ზარალი)	370488	413640

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მოგება/(ზარალი)		

მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1950395	1689913
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	370488	413640
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	326316	153158
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1994567	1950395

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	495115	405024
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1702692	1297668
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2197807	1702692

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტება

შ.პ.ს. „მაგი დისტრიბუშენი“ ს/კ 401943153

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვევო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით

იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდების სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადი, რომელიც ექვემდებარება გადახდას კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდების განაწილებასთან დაკავშირებით, აღიარებულია კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშში გამოქვითვის სახით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება,

რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად . შ.პ.ს.-ს შესრულებული აქვს მსგავსი ოპერაცია, კერძოდ „უსასყიდლო“ მიწოდება და მოგების ყოველთვიურ დეკლარაციაში ასახული და გადახდილია მოგების გადასახადი 2019 წელს 0ლარი,ხოლო 2018 წელს 438ლარის ოდენობით.

31 დეკემბერი2019

31 დეკემბერი2018

მოგების გადასახადი

0

438

(წარმოიშვა საქონლის
უსასყიდლოდ მიწოდებით)

დამატებული ღირებულების გადასახადი .

შემოსავლების ,ხარჯებისა და ქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით.ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევებისგარდა:თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგები ისეთი აქტივებია,რომლებიც გამოიყენება გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის.(სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის აღსარიცხავად გამოიყენება საშუალო შეწონილის მეთოდი)

31 დეკემბერი2019

31 დეკემბერი2018

მარაგები

223421

584295

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

დებიტორული დავალიანება

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
მოთხოვნებიკლიენტების წინაშე	130256	123120
სულ დებიტორული დავალიანება	130256	123120

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არ იყო არსებითი სხვაობა დებიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულებასა და მის სამართლიან ღირებულებას შორის

.

კრედიტორული დავალიანება

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
კრედიტორული დავალიანება მეკავშირე საწარმოების მიმართ	556917	467627
სხვა დავალიანება	0	0
სულ კრედიტორული დავალიანება	556917	467627

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

გარიგებებისათვის გადასახდელი თანხები მოიცავს ვაჭრობის შედეგად წარმოქმნილ გადასახდელ თანხებს, რომლის გადახდაც მოხდება მომდევნო პერიოდში.

ადმინისტრაციული ხარჯი

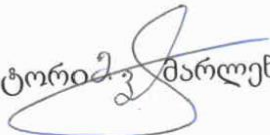
	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ხელფასები	74960	56000
იჯარა და კომუნალური გადასახადები	54112	47580
საექვო მოთხოვნები წარმომადგენლობის ხარჯები		
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	1216	1570
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	130288	105150

შ.პ.ს. მაგი დისტრიბუშენი 401943153

2019

2018

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1950395	1689913
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	370488	413640
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	326316	153158
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1994567	1950395

შ.პ.ს. „მაგი დისტრიბუშენი“-ს დირექტორი  გარლენ გაბელია