

ორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2063610	2197807	1702692
სავაჭრო მოთხოვნები	64410	130256	123120
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		0	7915
მარაგები	351700	223421	584295
- 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	2479720	2551484	2418022

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	513293	556917	467627
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	513293	556917	467627

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1966427	1994567	1950395
გადაფასების რეზერვი			

	2020	2019	
სხვა რეზერვები			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1966427	1994567	1950395
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2479720	2551484	2418022

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	6765135	7850005
საქონლის გაყიდვიდან	6765135	7847940
მომსახურების გაწევიდან		2065
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6306029	7349229
საწყისი მარაგები	223421	584295
მარაგების შესყიდვა	6306029	6988355
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	351700	223421
საერთო მოგება	459106	500776

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	63967	74960
ცვეთა და ამორტიზაცია		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	44096	54112
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	236	1216
სულ საოპერაციო ხარჯები	108299	130288

საოპერაციო მოგება	350807	370488
--------------------------	--------	--------

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

	2020	2019
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	350807	370488

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)	1994567	1950395
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	350807	370488
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	378947	326316
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1966427	1994567

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	134197	495115
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	2197807	1702692
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2063610	2197807

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 2020 წელს 0ლარის ოდენობით.

31 დეკემბერი2020

31 დეკემბერი2019

მოგების გადასახადი

0

0

(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 დეკემბერი2020

31 დეკემბერი2019

მარაგები

351700

223421

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

დებიტორული დავალიანება

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
მოთხოვნებიკლიენტების წინაშე	64410	130256
სულ დებიტორული დავალიანება	64410	130256

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

.

კრედიტორული დავალიანება

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
კრედიტორული დავალიანება მეკავშირე საწარმოების მიმართ	513293	556917
სხვა დავალიანება	0	0
სულ კრედიტორული დავალიანება	513293	556917

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 20120	31 დეკემბერი 2019
ხელფასები	63967	74960
იჯარა და კომუნალური გადასახადები საექვო მოთხოვნები წარმომადგენლობის ხარჯები	44096	54112
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	236	1216
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	108299	130288

	2020	2019
კაპიტალის საწყისი ნაშთი	1994567	1950395
აქციების გამოშვება(შ.პ.ს)	350807	370488
განაწილება მესაკუთრეებზე(დივიდენდი)	378947	326316
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	–	–
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1966427	1994567

შ.პ.ს. მაგი დისტრიბუშენი 401943153

	2020	2019
კაპიტალის საწყისი ნაშთი	1994567	1950395
აქციების გამოშვება(შ.პ.ს)	350807	370488
განაწილება მესაკუთრეებზე(დივიდენდი)	378947	326316
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1966427	1994567

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



მარლენ გაბუღია