

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგე ბო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგე ბო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგე ბო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 702 692	1 297 668	1 030 116
სავაჭრო მოთხოვნები	123 120	187 746	139 174
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	7 915	7 307	68
მარაგები	584 295	493 363	504 144
- 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	2 418 022	1 986 084	1 673 502

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	467 627	296 171	283 105
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	467 627	296 171	283 105

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 950 395	1 689 913	1 390 397
გადაფასების რეზერვი			

სხვა რეზერვები			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 950 395	1 689 913	1 390 397
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 418 022	1 986 084	1 673 502

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგე ბო პერიოდი	წინა საანგარიშგე ბო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	6 876 833	7 241 897
საქონლის გაყიდვიდან	6 876 833	7 241 897
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6 357 605	6 710 696
საწყისი მარაგები	493 363	504 144
მარაგების შესყიდვა	6 448 537	6 699 915
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	584 295	493 363
საერთო მოგება	519 228	531 201

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	56 000	37 500
ცვეთა და ამორტიზაცია		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	47 580	51 793
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	1 570	2 283
სულ საოპერაციო ხარჯები	105 150	91 576

საოპერაციო მოგება	414 078	439 625
--------------------------	----------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	438	3 270
მოგება/(ზარალი)	413 640	436 355

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)	1 689 913	1 390 397
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	413 640	436 355
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	153 158	136 839
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 950 395	1 689 913

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	405024	267 552
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	1 297 668	1 030 116
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1 702 692	1 297 668

●

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტება
შ.პ.ს. „მაგი დისტრიბუშენი“ ს/კ 401943153
2018 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 2018 წელს 438 ლარი, ხოლო 2017 წელს 3270 ლარის ოდენობით.

31 დეკემბერი 2018

31 დეკემბერი 2017

მოგების გადასახადი
(წარმოიშვა საქონლის
უსასყიდლოდ მიწოდებით)

438

3270

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 დეკემბერი 2018
584295

31 დეკემბერი 2017
493363

მარაგები

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

დებიტორული დავალიანება

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
მოთხოვნიკლიენტების წინაშე	123120	187746
სულ დებიტორული დავალიანება	123120	187746

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

.

კრედიტორული დავალიანება

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
კრედიტორული დავალიანება მეკავშირე საწარმოების მიმართ	467627	296171
სხვა დავალიანება	0	0
სულ კრედიტორული დავალიანება	467627	296171

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 2018	31 დეკემბერი 2017
ხელფასები	56000	37500
იჯარა და კომუნალური გადასახადები	47580	51793
საექვო მოთხოვნები წარმომადგენლობის ხარჯები		
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	1570	2283
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	105150	91576

მთლიანი სრული შემოსავალი

31 დეკემბერი 2018

31 დეკემბერი 2017

კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	1689913	1390397
შ.პ.ს. კაპიტალის გაზრდა	413640	436355
განაწილება (დივიდენდი)	153158	136839
საკუთარი კაპიტალი წლის ბოლოს	1 950 395	1 689 913

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



მარლენ გაბელია

