

ორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგ ებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1874150	2063610	2197807
სავაჭრო მოთხოვნები	121645	64410	130256
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		0	0
მარაგები	561445	351700	223421
- 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	2557240	2479720	2551484
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	692678	513293	556917
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	692678	513293	556917
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1864562	1966427	1994567
გადაფასების რეზერვი			

	2021	2020	
სხვა რეზერვები			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1864562	1966427	1994567
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2557240	2479720	2551484

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	7837731	6765135
საქონლის გაყიდვიდან	7837731	6765135
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7268095	6306029
საწყისი მარაგები	351700	223421
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	561445	351700
საერთო მოგება	569636	459106

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	248310	63967
ცვეთა და ამორტიზაცია		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	41612	44096
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		236
სულ საოპერაციო ხარჯები	289922	108299

საოპერაციო მოგება	279714	350807
-------------------	--------	--------

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

	2021	2020
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	279714	350807

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)	1966427	1994567
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	279714	350807
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	381579	378947
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1864562	1966427

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-189460	-134197
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	2063610	2197807
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1874150	2063610

●

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტება

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

2021 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 ფაქტური 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) დეკლარაციაში ასახული და გადახდილია მოგების გადასახადი 2019 წელს 0ლარი, ხოლო 2020 წელს 0ლარის ოდენობით. მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად .

31 დეკემბერი 2021

31 დეკემბერი 2020

მოგების გადასახადი
(წარმოიშვა საქონლის
უსასყიდლოდ მიწოდებით)

0

0

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 2021

31 დეკემბერი 2020

მარაგები

561445

351700

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

დებიტორული დავალიანება

31 დეკემბერი 2021

31 დეკემბერი 2020

მოთხოვნიკლიენტების წინაშე 121645 64410

სულ დებიტორული დავალიანება 121645 64410

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

.

კრედიტორული დავალიანება

31 დეკემბერი 2021

31 დეკემბერი 2020

კრედიტორული დავალიანება 692678 513293
მეკავშირე საწარმოების მიმართ

სხვა დავალიანება 0 0

სულ კრედიტორული დავალიანება 692678 513293

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 2021

31 დეკემბერი 2020

ხელფასები 248310 63967

იჯარა და 41612 44096

კომუნალური გადასახადები

საექვო მოთხოვნები

წარმომადგენლობის ხარჯები

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

236

სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 289922 108299

კაპიტალის საწყისი ნაშთი	1966427	1994567
აქციების გამოშვება(შ.პ.ს)	279714	350807
განაწილება მესაკუთრეებზე(დივიდენდი)	-381579	-378947

შ.პ.ს. მაგი დისტრიბუშენი 401943153

	2021	2020
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	–	–
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1864562	1966427

	2021	2020
აქციების გამოშვება(შ.პ.ს)	279714	350807
განაწილება მესაკუთრეებზე(დივიდენდი)	-381579	-378947
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1864562	1966427

