

2021 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
შპს მაგდა+(ს.კ 204568235)

შინაარსი :

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება საქმიანობის შედეგები ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი
6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები
7. სხვა მიმდინარე აქტივები
8. არამატერიალური აქტივები
9. ძირითადი საშუალებები
10. სავაჭრო ვალდებულებები
11. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
12. გადასახადები
13. ფინანსური ვალდებულებები
14. კაპიტალი
15. ამონაგების აღიარება
16. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
17. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან
18. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში, დამრგვალებულია ათას ლარამდე)

	შენი	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.	31.12.2019წ.
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		43650	276	3788
სავაჭრო მოთხოვნები		6181	3230	965
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები			0	0
მარაგები		195465	232043	180136
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		195465	232043	180136
საინვესტიციო ქონება			-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები				0
ბიოლოგიური აქტივები			-	-
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი			-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები			0	0
ძირითადი საშუალებები		15003	13216	16647
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-	-
სულ აქტივები		260299	248765	201536
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		67427	143570	12915
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			-	-
საგადასახადო ვალდებულებები			0	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			0	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				-
მიღებული გრანტები			-	-
სხვა ვალდებულებები		0	40521	139410
სულ ვალდებულებები		67427	184091	152325
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი			0	-
საემისიო შემოსავალი			-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		192872	64674	49211
გადაფასების რეზერვი			-	-
სხვა რეზერვები			-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		192872	64674	49211
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		260299	248765	201536
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1	1	1

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში, დამრგვალებულია ათას ლარამდე)

	შენიშვნა	2021 წ.	2020წ.	2019წ.
ეტო ამონაგები		2331412	2049829	1897488
ქონლის გაყიდვიდან				
იმსახურების გაწევიდან			-	
მშენებლო ხელშეკრულებებიდან			-	
ივა				
ეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-2026723	-1779485	-1679160
წყისი მარაგები				
რაგების შესყიდვა				
დამუშავების დანახარჯები				
ბოლოო მარაგები				
ერთო მოგება		304689	270344	2118328
ვა შემოსავალი				
ასაქმებულთა ანაზღაურება				
ეთა და ამორტიზაცია				
პროცენტო შემოსავალი				
პროცენტო ხარჯი			0	
არის ხარჯი				
მინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-181108	-254881	-263211
ულ საოპერაციო ხარჯები		-181108	-254881	-263211
ოპერაციო მოგება		123581	15463	
უფასურების (ხარჯი)/ რვერსირება:				
ნანსური აქტივები				
რაგები				
ვა არაფინანსური აქტივები				
ინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:				
ღებული დივიდენდები				
ვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		4617		
იგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე				
კების გადასახადი				
იგება/(ზარალი)		128198	15463	-44883
ვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
რითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)				
აოსაიზის				
ა			-	

შპს მაგდა+-ის დირექტორი თამარ გულორდავა

ა. გულორდავა

2021წ

2020წ

2019წ.

	შენ			
		128198		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			-	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		64674	15463	-44883
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)			49211	94094
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის			0	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			-	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		192872	64674	49211

შპს მაგდა+-ის დირექტორი თამარ გულორდავა

a. გულორდავა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში, დამრგვალებულია ათას ლარამდე)

	2021წ	2020 წ	2019წ
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში	2428136	2401598	221976
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო	-2384762	-2405110	-2343485
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში			
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	43374	-3512	-222292
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	276	3788	4104
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	43650	276	3788

შპს მაგდა+-ის დირექტორი თამარ გულორდავა

თ. გულორდავა

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მაგდა + (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. ი. დაარსდა 2009 წლის 15 მაისს. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონში, სადგურის ქ. # 57 კორპუსი, ბ. 36

კომპანია არსებობს როგორც დამოუკიდებელი ერთეული, მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია 204568235. დღეს- გადამხდელად რეგისტრირებულია 2011 წლის 22 ივლისიდან.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია პარტნიორებს წარმოადგენენ:

. ხვიჩა ჯანჯალაშვილი, 24001011745 -100%

თამარ გულორდავა პ.ნ 19001106529 წარმოადგენს კომპანიის დირექტორს.

შპს მაგდა +-ის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ყვავილებით, მცენარეებით, თესლით, სასუქებით, შინაური ცხოველებით და შინაური ცხოველების საკვებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საცალო ვაჭრობა თამაშებით და სათამაშოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საცალო ვაჭრობა გაზეთებით, ჟურნალებით საკანცელარიო ნივთებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით, საყოფაცხოვრებო და სანიტარულ-ჰიგიენური დანიშნულების ქაღალდის ნაწარმის წარმოება

2. მომზადების საფუძველი მომზადების

საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში "მსს ფასს"), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების "მსს ფასს-ზე გადასვლა"-ფარგლებში).

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

კომპანიის მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის 27 სექტემბერი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021; 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. 2021; 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას და ამავე პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა და სხვა განმარტებებით ინფორმაციას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასსის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში.

შპს მაგდა+-ის დირექტორი თამარ გულორდავა

ა. გულორდავა

ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს

ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. კონვერტაციის გამოხატული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი -3.0976

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტი მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში აესებულ თანხებს:

	31 დეკემბერი 2021წ	31 დეკემბერი 2020წ	31 დეკემბერი 2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	35693	276	3788
ფული საბანკო ანგარიშებზე	7957		
სულ	43650	276	3788

შპს მაგდა +-ის დირექტორი თამარ გულორდავა

ე. გულორდავა

4. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით.

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო მოთხოვნები	67427	143570	12915
სულ	67427	143570	12915

5. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
	0	0	0
სულ	0	0	0

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებისა და ნეტო სარეალიზაციო შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: შეძენის (ნასყიდობის) ფასს; საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოს მიერ წარმოსათვის დასაბრუნებელ გადასახადებისა); სატრანსპორტო და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	195465	232043	180136
სულ	195465	232043	180136

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია

შპს მაგდა+-ის დირექტორი თამარ გულორდავა

ა. გულორდავა

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სხვა ძირითადი საშუალებები	15003	13216	16647
სულ-----	15003-----	13216-----	16647-----

10. სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

11. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

12. გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამოწვევებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

შპს მაგდა + -ის დირექტორი თამარ გულორდავა

ა. გულორდავა

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით)

13. ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები. კომპანია თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების თავდაპირველი აღიარება ხდება თავდაპირველი ღირებულებით. კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება გადასახდელი ანგარიშების კატეგორიას, მოიცავს სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებს.

<u>სხვა ვალდებულებები-----2021</u>	<u>-- 2020 -----2019-----</u>
<u>სხვა ვალდებულებები</u>	<u>40521 139410</u>

14. კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს (შპს) კაპიტალს, გაუნაწილებელ მოგებასა და სხვადასხვა რეზერვებს. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისთვის. საქარმო იყენებს საქართველოს კანონმდებლობით ნებადართულ შუალედური დივიდენდების განაწილების პრაქტიკას

კაპიტალის მართვის მიზნების:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

შპს მაგდა + -ის დირექტორი თამარ გულორდავა

თ. გულორდავა

15. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდგანუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

16. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერასიო ხარჯი

-----	2021	--	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	64651		72484	39805
გაყიდული შეძენილი საქონელი	2026723		1779485	1897488
სხვა ხარჯი	116858		178109	136927
სულ	2208232		2030078	1800366

შპს მაგდა + -ის დირექტორი თამარ გულორდავა

ა. გულორდავა

17. წმინდა შემოსულობა/ (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში,

რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

	2021	2020	2019
კურსთა შორის სხვაობა ზარალი	0	0	0
კურსთა შორის სხვაობა შემოსავალი	0	0	0
ნეტო შედეგი-----	0	0	0

18. საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ აღგილი არ ჰქონდა ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებს და ცვლილებას მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შპს მაგდა+ -ის დირექტორი თამარ გულორდავა

ა. გულორდავა