

შპს “მაკნატუნა“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
4. ძირითადი საშუალებები	6
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7
7. საბანკო სესხები	7
8. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	8
9. კომუნალური ხარჯები	8
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
11. მოგების გადასახადი	8
12. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები	8

შპს მაკნატუნა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)

აქტივები	შენიშვ.	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი, 2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	2 510 697	2 391 778	1 807 757
არამატერიალური აქტივები		128	128	128
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 510 825	2 391 906	1 807 885
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	5	940 325	655 409	48 673
საგადასახადო აქტივი		44 315	17 769	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	605 822	766 318	1 096 582
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7	43 678	343 945	276 319
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 634 140	1 783 441	1 421 574
სულ აქტივები		4 144 965	4 175 347	3 229 459
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		674 400	674 400	674 400
გაუნაწილებელი მოგება		2 235 191	2 527 287	1 906 637
სულ კაპიტალი		2 909 591	3 201 687	2 581 037
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
საბანკო სესხები	8	1 159 789	892 611	514 186
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 159 789	892 611	514 186
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		2 182		36 094
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		73 403	81 049	98 140
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		75 585	81 049	134 234
სულ ვალდებულებები		1 235 374	973 660	648 420
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4 144 965	4 175 347	3 229 457

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 22 სექტემბერს:

ემზარ სოხაძე
დირექტორი

შპს მაკნატუნა
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2021	2020
ამონაგები:			
შემოსავლები	9	5 926 872	7 091 198
ხარჯები:			
პროდუქციის თვითღირებულება		(3 059 395)	(3 260 567)
შრომის ანაზღაურება		(1 136 406)	(1 215 827)
კომუნალური ხარჯები	10	(77 640)	(113 718)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		(837 581)	(742 016)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(253 846)	(231 439)
იჯარის ხარჯები		(48 042)	(66 456)
საპროცენტო ხარჯები		(54 991)	(37 255)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე			
		458 971	1 423 920
მოგების გადასახადი	11	(113 153)	(128 864)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)			
		345 818	1 295 056

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 22 სექტემბერს:

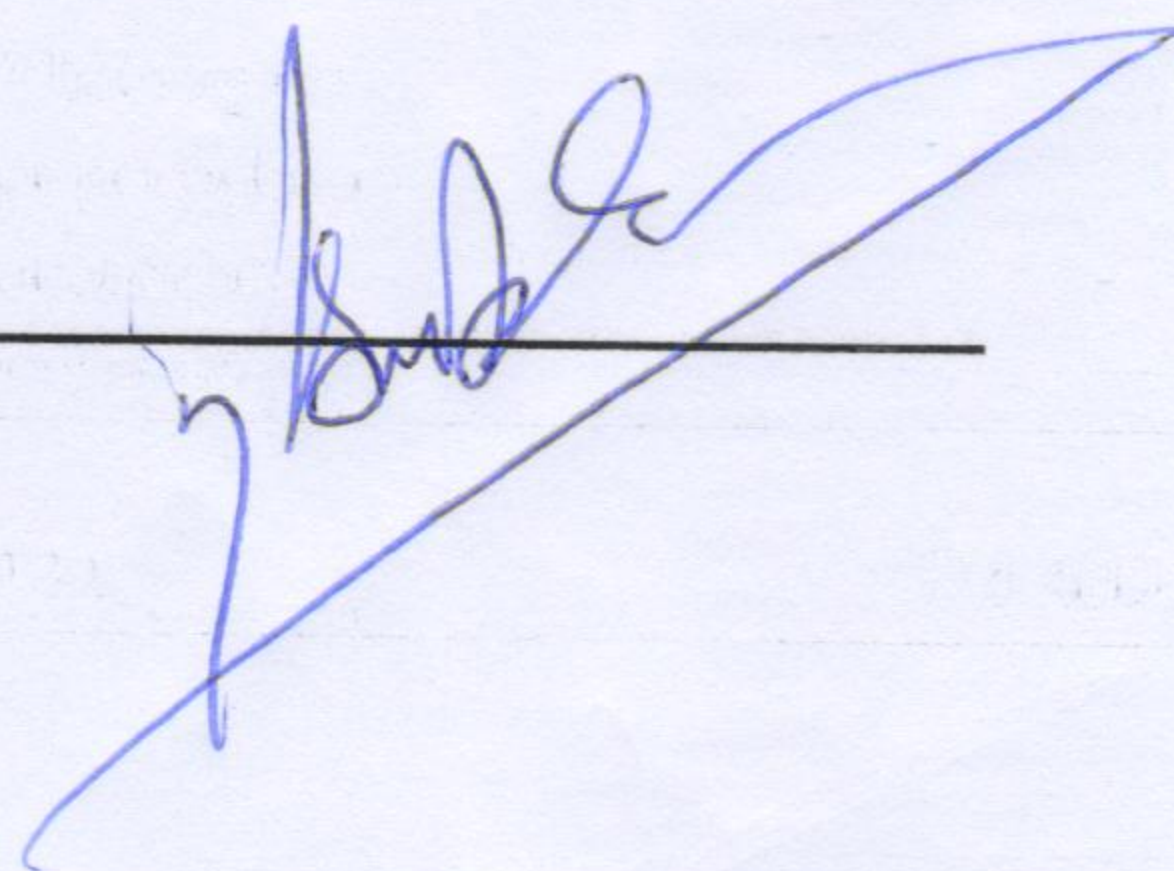
ემზარ სოხამე
დირექტორი

შპს მაკნატუნა
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2020	674 400	1 906 637	2 581 037
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		1 423 920	1 423 920
გამოცხადებული დივიდენდი		(637 724)	(673 724)
თვის მოგების გადასახადი		(128 864)	(128 864)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(682)	(682)
31 დეკემბერი, 2020	674 400	2 527 287	3 201 687
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		458 984	1 423 920
გამოცხადებული დივიდენდი		(637 928)	(673 724)
თვის მოგების გადასახადი		(113 153)	(128 864)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		()	()
31 დეკემბერი, 2021	674 400	2 235 191	2 909 591

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2022 წლის 22 სექტემბერს:

ემზარ სოხაძე
დირექტორი



შპს მაკნატუნა
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2021	2020
მიღებული თანხები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		6 874 855	8 189 752
გადახდილი თანხები მომწოდებლებზე		(4 959 902)	(6 046 849)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება		(915 922)	(977 714)
გადახდილი გადასახადები		(814 854)	(829 704)
გადახდილი კომუნალური ხარჯები		(77 640)	-
გადახდილი ადმინისტრაციული ხარჯები			(16 926)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		106 537	318 559
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
აღებული სესხები		547 752	747 693
დაფარული სესხები		(280 573)	(369 269)
გადახდილი სესხის პორცენტი		(60 522)	(37 255)
გადახდილი დივიდენდები		(606 032)	(640 038)
საკურსო სხვაობა		(7 429)	47 936
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(406 804)	(250 933)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)		(300 267)	(47 602)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		343 945	276 319
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		43 678	343 945

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2022 წლის 22 სექტემბერს:

ემზარ სოხაძე
დირექტორი

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა „მაკნატუნა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსებულია 2007 წლის 22 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის მფლობელებს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდეგი ფიზიკური პირები 25%-იანი თანაბარი წილებით: გუმბერიძე გრიგოლი; ფხაკაძე დავითი; ხურციძე ქრისტინა; იმედაძე თათია

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს - მზესუმზირის, მიწის თხილის, გოგრის თესლის მოხალვა-დაფასოება-რეალიზაცია; სიმინდის ბურბუშელას წარმოება-რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ქუთაისი გუგუნავას ქ.13, ნაკვეთი 4-3/2.

კომპანია არის ISO 22000:2005-ის; ოქროს ბრენდის;წლის საუკეთესო ბიზნესის სახელის მფლობელი

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნული ვალუტაში - ქართული ლარი, რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება. შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლებად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრების მიღებისა.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5%

მანქანა-დანადგარები 8%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

სატრანსპორტო საშუალებები 20%

სამრეწველო დანიშნულების მანქანა-დანადგარები 20%

არამატერიალური აქტივები. არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ ხმოვან სატელეფონო პროგრამას, რომელიც გათვალისწინებულია მომხმარებელთან ელ.ფორმით ურთიერთობისათვის.

მარაგები. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით

შპს მაკნატუნა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. ძირითადი ხელშეკრულებები დაფიქსირებულია გადახდის სტანდარტული პირობები და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი.

საბანკო სესხები. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა - ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა, არამატ. აქტივები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება							
1, იანვარი 2020	284 190	20 557	649 101	1 977 224	156 883	673 541	3 761 497
შეძენა		767 971		47 352	136		815 459
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31, დეკემბერი 2020	284 190	788 528	649 101	2 024 576	157 018	673 541	4 576 956
შეძენა		117 867	897 029	252 426	6 255		1 273 577
გასვლა	-	897 030	-	13 583	-		910 614
31, დეკემბერი 2021	284 190	9 365	1 546 130	2 263 419	163 273	673 541	4 939 920
დაგროვილი ცვეთა							
1, იანვარი 2020			198 982	1 403 179	90 502	260 948	1 953 611
დარიცხული ცვეთა	-	-	22 772	112 627	13 691	82 519	231 609
გასვლა	-	-	-	169	-	-	169
31, დეკემბერი 2020			221 753	1 515 637	104 193	343 467	2 185 051
დარიცხული ცვეთა	-	-	51 409	125 472	10 598	66 015	253 494
გასვლა	-	-	-	9448	-	-	9448
31, დეკემბერი 2021			273 162	1 613 661	114 791	409 482	2 429 097
საბალანსო ღირებულება							
1, იანვარი 2020	284 190	20 557	450 119	574 045	66 381	412 593	1 807 885
31, დეკემბერი 2020	284 190	788 528	427 347	508 939	52 825	330 074	2 391 905
31, დეკემბერი 2021	284 190	9 365	1 272 968	631 758	48 482	264 059	2 510 823

შპს მაკნატუნა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

დაუმთავრებელი მშენებლობა წარმოადგენს დამხმარე მეურნეობის საპროექტო დოკუმენტაციისათვის გაწეულ სხვადასხვა დანახარჯებს.

5. მარაგები

შპს მაკნატუნა
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

5. მარაგები

საწარმოს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნია შემდეგი სახის მარაგები

მზა პროდუქცია	
საწვავი	88 283
ნედლეული დამასალები	6 956
სხვა მარაგი	844 315
სულ:	771
	940 325

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი, 2020
მოთხოვნების მიწოდებიდან	605 822	766 318	1 096 582
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	605 822	766 318	1 096 582

7. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი, 2020
ფული სალაროში	9 858	8 268	5 890
ფული საბანკო ანგარიშებზე	6 233	149 918	16 768
მოთხოვნამდე ანაბარი	27 587	185 759	253 661
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	43 678	343 945	276 319

შპს მაკნატუნა
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

8. საბანკო სესხები

უზრუნველყოფილი საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დახურვის თარიღი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021	
						-
						-
სესხი #1 PC	USD	8%	12.10.2023	36 764	24 661	-
სესხი #2 PC	EUR	6,1%	02.02.2024	33 290	23 446	-
სესხი #3 PC	EUR	6,1%	12.04.2024	27 997	20 171	-
სესხი #4 PC	EUR	5%	04.05.2025	161 498	154 046	-
სესხი #5 PC	EUR	5%	04.02.2026		8 499	-
საკრედიტო ხაზი	USD	6%			155 000	
სულ საბანკო სესხები				36 764\$ 222 785€	179 661 206 162	- -

შპს მაკნატუნა
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

9. შემოსავლები და მოსაკრებლები

	2021	2020
შემოსავლები რეალიზაციიდან	5 890 596	6 971 013
არასაოპერაციო შემოსავლები	36 726	120 185
სულ შემოსავლები	5 926 872	7 091 198

10. კომუნალური ხარჯები

	2021	2020
ელექტროენერგიის ხარჯი	50 125	87 062
ბუნებრივი აირის ხარჯი	21 453	24 174
წყლის ხარჯი	6 062	2482
სულ ხარჯები	85 236	113 718

11. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელდ მნიშვნელოვანი ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების გადასახადის გაანგარიშებაზე. აღნიშნული ცვლილების შედეგად 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). შესწორებული საგადასახადო კონცეფციის თანახმად, არ არსებობს დროებითი სხვაობა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებასა და მათ საგადასახადო საფუძველს შორის.

12. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ისეთ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე.