

შპს „მაკნატუნა“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისათვის

შპს მაკნატუნა

სარჩევი

გვერდები

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. შემოსავლები	8
9. ხარჯები.....	8
10. გადამუშავების დანახარჯები	8
11. მოგების გადასახადი	9
12. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები.....	9

შპს მაკნატუნა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)

აქტივები	შენიშ.	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017	1 იანვარი, 2017
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	1 758 138	1 746 002	1 004 156
არამატერიალური აქტივები		128	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 758 266	1 746 002	1 004 156
მოკლევადიანი აქტივები				
მზა პროდუქცია		78 534	59 838	72 859
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1 088 359	1 050 830	865 620
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	323 921	78 668	187 914
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 490 814	1 189 337	1 126 393
სულ აქტივები		3 249 080	2 935 338	2 130 549
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		674 400	674 400	674 400
გაუნაწილებელი მოგება		1 882 359	1 813 471	888 176
სულ კაპიტალი		2 556 759	2 487 871	1 562 576
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
საბანკო სესხები	7	449 910	240 004	384 748
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		449 910	240 004	384 748
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		19 884	26 790	2 186
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		222 527	180 673	181 039
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		242 411	207 463	183 225
სულ ვალდებულებები		692 321	447 467	567 973
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 249 080	2 935 338	2 130 549

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2019 წლის 16 სექტემბერს:

ემზარ სოხაძე
დირექტორი



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

	შენიშვ.	2018	2017
ამონაგები:			
შემოსავლები	8	6 814 348	6 567 967
ხარჯები:			
ნედლეულისა და მასალების შესყიდვა		(3 786 598)	(3486255)
შრომის ანაზღაურება		(1 080 838)	(1 051 609)
კომუნალური ხარჯები		(63 284)	(59 331)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(44 199)	(37 056)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(267 798)	(265 348)
გადამუშავების ხარჯები	10	(760 533)	(886 377)
საპროცენტო ხარჯები		(29 163)	(24 208)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე			
		781 935	757 781
მოგების გადასახადი	11	(1 468)	(4539)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)			
		780 464	753 243

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2019 წლის 16 სექტემბერს:

ემზარ სოხაძე
დირექტორი



შპს მაკნატუნა
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2017	674 400	888 176	1 562 576
ძირითადი საშუალებების კორექტირება		870 926	870 926
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	757 781	757 781
გამოცხადებული დივიდენდი		(698 774)	(698 774)
თვის მოგების გადასახადი		(4538)	(4538)
31 დეკემბერი, 2017	674 400	1 813 571	2 487 871
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	781 935	781 935
გამოცხადებული დივიდენდი		(711 579)	(711 579)
თვის მოგების გადასახადი		(1 471)	(1 471)
31 დეკემბერი, 2018	674 400	1 882 456	2 556 756

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2019 წლის 16 სექტემბერს:

ემზარ სოხაძე
დირექტორი



შპს მაკნატუნა
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

შენიშვნა	2018	2017
ფულადი ნაკადები სარპერაციო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	8 481 794	7 827 871
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(865 046)	(843 346)
გადახდილი გადასახადები	(1 129 612)	(711 415)
გადახდილი კომუნალური ხარჯები	(63 284)	(59 331)
გადახდილი საწარმოო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(5 683 342)	(5 779 729)
წმინდა ფულადი ნაკადები სარპერაციო საქმიანობიდან	740 510	434 050
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
აღებული სესხები	486 160	220 863
დაფარული სესხები	(276 254)	(76 116)
გადახდილი სესხის პორცენტი	(29 163)	(24 208)
გადახდილი დივიდენდები	(676 000)	(663 835)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(495 257)	(543 296)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	245 253	(109 246)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	78 668	187 914
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	323 921	78 668

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2019 წლის 16 სექტემბერს:

გენერალური დირექტორი
შპს მაკნატუნა
212904703

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

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

კომპანიის მფლობელებს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდგომი 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 ბუნესის სახელის მფლობელი.

2. მომზადების საფუძველი

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

საპირფარეო 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 იქნება 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 საშუალების 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%

მაღოვანი მოწყობილობის მანქანა-დანადგარები 8%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

სატრანსპორტო საშუალებები 20%

სამრეწველო დანიშნულების მანქანა-დანადგარები 20%

არამატერიალური აქტივები. არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ ხმოვან სატელეფონო პროგრამას, რომელიც გათვალისწინებულია მომხმარებლებთან 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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. ძირითადად 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

ღირებულება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი, 2017	110,325	-	1,176,988	21,771	18,480	5,432	1,332,997
შეძენა	-	-	2,419	-	12,079	-	14,498
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2017	110,325	-	1,179,407	21,771	30,559	5,432	1,347,495
შეძენა	66,700	432,162	-	-	364	-	499,226
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018	177,025	432,162	1,179,407	21,771	30,924	5,432	1,846,721
დაგროვილი ცვეთა							
1 იანვარი, 2017	-	-	199,067	9,398	10,051	3,084	221,601
დარიცხული ცვეთა გასვლა	-	-	48,935	990	3,374	470	53,769
31 დეკემბერი, 2017	-	-	248,002	10,388	13,425	3,554	275,369
დარიცხული ცვეთა გასვლა	-	-	46,570	911	3,476	376	51,332
31 დეკემბერი, 2018	-	-	294,572	11,299	16,901	3,930	326,702
საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი, 2017	110,325	-	977,921	12,373	8,429	2,348	1,111,396
31 დეკემბერი, 2017	110,325	-	931,405	11,383	17,134	1,879	1,072,125
31 დეკემბერი, 2018	177,025	432,162	884,834	10,472	14,023	1,503	1,520,019

დაუმთავრებელი მშენებლობა წარმოადგენს დამხმარე მეურნეობის საპროექტო დოკუმენტაციისათვის გაწეულ სხვადასხვა დანახარჯებს.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017	1 იანვარი, 2017
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	452 028	382 812	301 736

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017	1 იანვარი, 2017
ფული სალაროში	30 444	12 557	126 662
ფული საბანკო ანგარიშებზე	4925	1 885	61 252
ანაბარი	288 552	64 226	-
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	323 921	78 668	187 914

7. საბანკო სესხები

უზრუნველყოფილი საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დახურვის თარიღი	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	1 იანვარი 2017
სესხი #1	PC USD	8%	15.12.2022	24 783		
სესხი #2	PC USD	8%	02.03.2021	26 924		
სესხი #3	PC USD	8%	02.03.2021	76 754		
სესხი #4	PC USD	8%	12.10.2023	47 951		
სულ საბანკო სესხები				176 413	92 587	160 508

8. შემოსავლები

	2018	2017
შემოსავლები რეალიზაციიდან	6 791 643	6 556 260
არასაოპერაციო შემოსავლები	22 705	11 707
სულ შემოსავლები	6 814 348	6 567 967

9. ხარჯები

	2018	2017
საპროცენტო ხარჯი		29 163
მარაგების შესყიდვა	3 786 597	3 486 255
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1 080 838	1 051 609
ცვეთა და ამირტიზაცია	267 798	265 348
იჯარის ხარჯი	44 200	37 056
სულ ხარჯები	5 221 479	4 851 505

10. გადამღებების ხარჯები

	2018	2017
	823 817	945 709
სულ ხარჯები	6 032 413	5 810 185

შპს მაკნატუნა
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

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 (ბენეფიცი, 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.

2017-2018 წლების საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიამ გაანაწილა 2017 წლამდე მიღებული მოგება. აღნიშნული საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით განთავისუფლებულია მოგების გადასახადისაგან.

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.