

2022 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	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		41411	43650	276
სავაჭრო მოთხოვნები		5610	6181	3230
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები				0
მარაგები		308725	195465	232043
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		308725	195465	232043
საინვესტიციო ქონება				-
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				-
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				-
სხვა არამატერიალური აქტივები				0
ძირითადი საშუალებები		38654	15003	13216
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				-
სულ აქტივები		394400	260299	248765
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				-
სავაჭრო ვალდებულებები		264663	67427	143570
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				-
საგადასახადო ვალდებულებები				0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				-
სხვა ვალდებულებები		0	0	40521
სულ ვალდებულებები		264663	67427	184091
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი				0
საემისიო შემოსავალი				-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		129737	192872	64674
გადაფასების რეზერვი				-
სხვა რეზერვები				-
სულ საკუთარი კაპიტალი		129737	192872	64674
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		394400	260299	248765

თ. ქიქოძე

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1	1	1
--------------------------------	--	---	---	---

შპს მაგდა+-ის დირექტორი თამარ გულორდავა

თ. გულორდავა

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში, დამრგვალებულია ათას ლარამდე)

	შენიშვნა	2022 წ.	2021 წ.	2020 წ.
იეტო ამონაგები		2614905	2331412	2049829
აქონლის გაყიდვიდან				
ოქსახურების გაწევიდან				-
ამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				-
ხვა				
ბეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-2133507	-2026723	-1779485
აწყისი მარაგები				
არაგების შესყიდვა				
ადამუშავების დანახარჯები				
აბოლოო მარაგები				
აერთო მოგება		481398	304689	270344
ხვა შემოსავალი				
ასაქმებულთა ანაზღაურება		-178853		
ვეთა და ამორტიზაცია				
აპროცენტო შემოსავალი				
აპროცენტო ხარჯი				0
ჯარის ხარჯი		-61740		
დმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-160842	-181108	-254881
იულ საოპერაციო ხარჯები		-401203	-181108	-254881
აოპერაციო მოგება		80195	123581	15463
აუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:				
ინანსური აქტივები				
არაგები				
ხვა არაფინანსური აქტივები				
პინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:				
აღებული დივიდენდები				
ხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		0	4617	
ოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე				
ოგების გადასახადი				
ოგება/(ზარალი)		80195	128198	15463
ხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ორითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)				
აოქსახურების				
ხვა				

შპს მაგდა+-ის დირექტორი თამარ გულორდავა

ა. გულორდავა

2022წ

2021წ

2020წ.

	შენ			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			-	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		80195	128198	15463
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		192872	64674	49211
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის			0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-143330	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		129737	192872	64674

შპს მაგდა+-ის დირექტორი თამარ გულორდავა



ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში, დამრგვალებულია ათას ლარამდე)

	2022წ	2021 წ	2020წ
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში	3059368	2428136	240159
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო	-3061607	-2384762	-2405110
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში			
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-2239	43374	-3512
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	43650	276	3788
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	41411	276	276

შპს მაგდა+-ის დირექტორი თამარ გულორდავა



1. ზოგადი ინფორმაცია

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

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

2022 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 2022; 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. 2022; 2021 და 2020 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 შესაძარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობ

საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში.

შპს მაგდა+-ის დირექტორი თამარ გულორდავა

თ. 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.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი -2.7020

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

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

	31 დეკემბერი 2022წ	31 დეკემბერი 2021წ	31 დეკემბერი 2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3719	35693	276
ფული საბანკო ანგარიშებზე	37692	7957	
სულ	41411	4650	276

შპს მაგდა +-ის დირექტორი თამარ გულორდავა

თ. 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 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	264663	67427	143570
სულ	264663	67427	143570

5. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
	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 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	308424	195465	232043
სულ	308724	195465	232043

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია

შპს მაგდა +-ის დირექტორი თამარ გულორდავა

თ. გულორდავა

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია		
	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სხვა ძირითადი საშუალებები	38655	15003	13216
სულ-----	38655-----	15003-----	13216-----

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).

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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.

სხვა ვალდებულებები-----	2022	-- 2021	2020-----
სხვა ვალდებულებები	0	0	40521

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

-----	2022	--	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	178853		64651	72484
გაყიდული შეძენილი საქონელი	2133507		2026723	1779485
სხვა ხარჯი	222582		116858	178109
სულ	2534942		2208232	2030078

შპს მაგდა + -ის დირექტორი თამარ გულორდავა

თ. გულორდავა

17. წმინდა შემოსულობა/ (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში,

რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

-----	2022	2021	2020
კურსთა შორის სხვაობა ზარალი	0	0	0
კურსთაშორის სხვაობა შემოსავალი	0	0	0
ნეტო შედეგი-----	0	0	0

18. საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

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

შპს მაგდა+ -ის დირექტორი თამარ გულორდავა

ა.გულორდავა