

ორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1541537	1874150	2063610
სავაჭრო მოთხოვნები	97580	121645	64410
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		0	0
მარაგები	391640	561445	351700
- 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	2030757	2557240	2479720

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	156886	692678	513293
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	156886	692678	513293

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1873871	1864562	1966427
გადაფასების რეზერვი			

	2022	2021	
სხვა რეზერვები			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1873871	1864562	1966427
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2030757	2557240	2479720

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	8160587	7837731
საქონლის გაყიდვიდან	8126787	7837731
მომსახურების გაწევიდან	33800	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7699394	7268095
საწყისი მარაგები	561445	351700
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	391640	561445
საერთო მოგება	461193	569636

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	57100	248310
ცვეთა და ამორტიზაცია		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	48717	41612
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	1949	
სულ საოპერაციო ხარჯები	107766	289922

საოპერაციო მოგება	353427	279714
-------------------	--------	--------

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

	2022	2021
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	44118	0
მოგება/(ზარალი)	309309	279714

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)	1864562	1966427
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	309309	279714
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	300000	381579
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1873871	1864562

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-332613	-189460
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	1874150	2063610
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1541537	1874150

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 ფაქტიური 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) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად . შ.პ.ს.-ს შესრულებული აქვს მსგავსი ოპერაცია, კერძოდ „უსასყიდლო“ მიწოდება და მოგების ყოველთვიურ დეკლარაციაში ასახული და გადახდილია მოგების გადასახადი 2019 წელს 0ლარი,ხოლო 2020 წელს 0ლარის ოდენობით.2021 წელს 0ლარის ოდენობით,2022 წელს 44118 ლარის ოდენობით

31 დეკემბერი2022

31 დეკემბერი2021

მოგების გადასახადი

44118

0

(წარმოიშვა საქონლის
უსასყიდლოდ მიწოდებით)

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 მეთოდით)

31 დეკემბერი2022

31 დეკემბერი2021

მარაგები

391640

561445

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

დებიტორული დავალიანება

31 დეკემბერი 2022

31 დეკემბერი 2021

მოთხოვნებიკლიენტების წინაშე	97580	121645
-----------------------------	-------	--------

სულ დებიტორული დავალიანება	97580	121645
----------------------------	-------	--------

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

.

კრედიტორული დავალიანება

31 დეკემბერი 2022

31 დეკემბერი 2021

კრედიტორული დავალიანება მეკავშირე საწარმოების მიმართ	156886	692678
---	--------	--------

სხვა დავალიანება	0	0
------------------	---	---

სულ კრედიტორული დავალიანება	156886	692678
--------------------------------	--------	--------

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 2022

31 დეკემბერი 2021

ხელფასები	57100	248310
-----------	-------	--------

იჯარა და	48717	41612
----------	-------	-------

კომუნალური გადასახადები

საექვო მოთხოვნები

წარმომადგენლობის ხარჯები

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	1949	
------------------------------	------	--

სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	107766	289922
---------------------------------------	--------	--------

კაპიტალის საწყისი ნაშთი	1864562	1966427
-------------------------	---------	---------

შ.პ.ს. მაგი დისტრიბუშენი 401943153

	2022	2021
აქციების გამოშვება(შ.პ.ს)	353427	279714
განაწილება მესაკუთრეებზე(დივიდენდი)	-30000	-381579
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	–	–
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1873871	1864562

