შპს "შპს მაგიო" ს/კ 404463488
სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-20

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

	2018	2017
გრძელვადიანი აქტივები		
არამატერიალური აქტივი	1,859	2,433
ძირითადი საშუალებები	318,639	317,908
სულ გრძელვადიანი აქტივები	**320,497**	**320,340**
მოკლევადიანი აქტივები		
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	604,068	478,629
წინასწარ გაწეული ხარჯები	32,356	31,973
ფული და ექვივალენტები	13,607	70,965
სულ მოკლევადიანი აქტივები	**650,031**	**581,567**
სულ აქტივები	**970,528**	**901,907**
კაპიტალი		
კაპიტალი	141,353	1,417
გაუნაწილებელი მოგება	600,256	516,589
სულ კაპიტალი	**741,609**	**518,006**
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	117,699	285,932
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	**117,699**	**285,932**
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სააგადასახადო ვალდებულებები	14,794	148
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	93,118	96,321
მიღებული ავანსები	3,308	1,500
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	**111,220**	**97,969**
სულ ვალდებულებები	**228,918**	**383,901**
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	**970,528**	**901,907**

ხელმოწერილია პირების:

ანანია ხეცურიანი ფინანსური დირექტორი ამალია დეკანოსიძვილი დირექტორი

სს "[illegible]"

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2017 წლის 31 [illegible]	1,417.16	516,589.05	518,006.21
გაუნაწილებელი მოგება		83,667	83,667.18
კაპიტალის ცვლილება	139,935.98		139,935.98
ნაშთი 2018 წლის 31 [illegible]	141,353.14	600,256.23	741,609.37

შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს "მაგიო" (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2014 წლის 14 იანვარს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, ფიზიკური პირი, ამალია დევრისაშვილი წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა, ქალის ტანსაცმლით, აქსესუარებით, ფეხსაცმლით და დეკორატიული ნაწარმით. კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ჟორდანიას 17

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დანსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდასთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი	3.1044	3.0701

კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

მომზადების საფუძვლები და საღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფინანსური ანგარიშგების დამზადებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებას საწარმოს ლიკვიდაციას გათვალისწინებას. ოპერაციებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკა

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ბანკებში ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარავად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ზარალით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შეძენლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეძენის ან შეძენლობის ფასს.

ცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
ოფისის ავეჯი და ინვენტარი	5
კომპიუტერული ტექნიკა და სისტემები	5
ავეჯი და ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5
იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	

შპს „მაგიო“
ფინანსური ანგარიშების შენიშვნები
2018 წლის დეკემბერი
(ათასი ლარი)

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, ატივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსური აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ბარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითველება ეფექტური საპროცენტო განაკეთის მეთოდის გამოყენებით და ახიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკეთის მეთოდით.

ფული

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების არსებაზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანაგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების

ძირეული საშუალებები შეფასებულია გადაფასებისთვისათვის მარჯვენა გადაფასების, მისი სამსახურით დირებულება მცირდება მის გასაყიდად ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გაწეული ხარჯის გადაფასების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

ნინასწარ გადახდები

ნინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. ნინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადაა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ვალდებულების ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვევო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების

ზენიშვნაზე უხეშატობამ აღნიშნულ მეფასებებში და დამუშებებში შესაძლია გამოწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საბირის ვახდეს აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან ცვლილებას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდებში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და სხვა კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკვთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეფასოს ძირითადი საშუალებებით გათვალისწინებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა საანგარიშგებო პერიოდისთვის.

ძირითადი საშუალებები

	2017	შეძენა	ცვლა	2018
ოფისის აღჭურვილობა	121,345	11,235	44,827	87,753
დაცვის სისტემები	25,776	4,377	7,626	22,527
კომპიუტერული ტექნიკა	8,315	2,486	3,463	7,338
ავეჯი	9,718	0	5,760	3,957
ინვენტარი	5,614	20,875	3,867	22,622
სატრანსპორტო საშუალებები	8,684	0	2,201	6,483
ოჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	138,477	65,731	36,230	167,978
არამატერიალური აქტივი	2,433	0	574	1,859
სულ	320,340	104,704	104,547	320,497

სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2018	2017
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	478241	603574
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი		

2018 წლის განმავლობაში მარაგები გაიხარჯა და ეშოდა სარეალიზაციო ღირებულებით წამოიწერა ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სავაჭრო მოთხოვნები	381,5	0
გაცემული ავანსები	0	0
სხვა მოთხოვნები	0	0
თანხები დაკავშირებული მხარეებისაგან	-	0
გამოკლებული გაუფასურების ანარიცხები	0	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	381,5	0

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-18	31-დეკ-17
თანხა ბანკში	441	52 054
თანხა სალაროში	4,132.64	12,075.20
ნაღდები ფულადი სახსრები ობიექტების ტერმინალებიდან	9,332.78	6,835

სულ მიმდინარე წლის ვალდებულებები	13,607	20,965

კაპიტალი

2018 წლის განმავლობაში, მიიღო მფლობელების მიერ კაპიტალის შენატანი, შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის, კაპიტალის ბალანსი იყო 141153 ლარი

	2018	2017
საწესდებო კაპიტალი	141353	1417

სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სს თიბისი ბანკი	22.06.2017	22.06.2019	12%	GEL	117698	285931
სულ სესხები					117698	285931
ცარიელი						
პროცენტი						

სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი 2018 წელს შეადგენს 23 751 ლარს

საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები

საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2017	31-დეკ-2017
მიღებული ავანსები	3,308	1,500
საგაჭრო ვალდებულებები	93,118	96,321
სახელფასო ვალდებულებები	0	0

სხვა ვალდებულებები	14754-	148
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	111 220	256489

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;

- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

შემოსავალი

შემოსავალი	2018
შემოსავალი საცალო ვაჭრობიდან	2,751,902
სხვა შემოსავალი	24,738
სულ შემოსავალი	2 776 640

თვითღირებულების ხარჯი

თვითღირებულების ხარჯი	2018
გაყიდული საქონელი	1,543,128
სულ თვითღირებულება	1543128

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2018

დაზღვევა	4723.5
ოჯარა	556618.6
კომუნალური	18573.8
მარკეტინგი	134245.6
რემონტი	9351.2
საბანკო ხარჯი	26328.37
საოფისე	2604.76
სხვა	53,521.90
ტრანსპორტირება	812.5
ცვეთა	104547.3
ხელფასი	191523.9
სულ	1102851

სულ საერთო და ადმინისტრაციული	1 102 851

სხვა შემოსავლები

კომპანიას 2018 წელს ქონდა მხოლოდ ერთი სახეობის სხვა შემოსავალი სადაზღვევო კომპენსაცია

მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვრიდან შევა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე , რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ეძლებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მომდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე, რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 საშემოსავლო გადასახადის ფარგლებს მიღმაა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

შპს „მცენი"

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ დასრულებულ მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

შპს "შპს მაგიო"

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

(ათასი ლარი)

გადანგარიშებული*

შემოსავალი საქმოანობიდან	2,751,902
სხვა შემოსავალი	24,738
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	**1,543,128**
საწყისი მარაგები	478,629
მარაგების შესყიდვა	1,668,567
საბოლოო მარაგები	604,068
საერთო მოგება	1,233,512
შრომის ანაზღაურება	191,524
ცვეთა და ამორტიზაცია	104,547
საპროცენტო ხარჯი	23,752
იჯარის ხარჯი	453,561
საოპერაციო და სხვა ხარჯები	353,374
სულ ხარჯები	1,126,758
მოგება	106,754
სხვა ფინანსური შემოსავლები	6,178
სხვა ფინანსური ხარჯები	29,264
მოგება	83,667

ხელმოწერილია პირველ

ლაშა ბერულავა ფინანსური დირექტორი

ამალია დევრისაშვილი დირექტორი