

ორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1545537	1338646	1541537
სავაჭრო მოთხოვნები	130218	150540	97580
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		0	0
მარაგები	473772	254821	391640
- 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	2149527	1744007	2319567

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	504340	294301	156886
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	504340	294301	156886

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1645187	1449706	1873871
გადაფასების რეზერვი			

	2024	2023	
სხვა რეზერვები			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1645187	1449706	1873871
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2149527	1744007	2030757

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	6105997	6342399
საქონლის გაყიდვიდან	6061373	6300075
მომსახურების გაწევიდან	44624	42324
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-5729005	-6004857
საწყისი მარაგები	254821	391640
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	473772	254821
საერთო მოგება	376992	337542

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	58625	58369
ცვეთა და ამორტიზაცია		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	52393	42286
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	1670	2103
სულ საოპერაციო ხარჯები	112688	102758

საოპერაციო მოგება	264304	234784
--------------------------	--------	--------

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

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	10323	98949
მოგება/(ზარალი)	253981	135835

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)	1449706	1873871
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	253981	135835
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	58500	560000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1645187	1449706

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	206891	-202891
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	1338646	1541537
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1545537	1338646

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 დეკემბერი 2024

31 დეკემბერი 2023

მოგების გადასახადი

10323

98949

(წარმოიშვა საქონლის

უსასყიდლოდ მიწოდებით ან გადასახდელი მოგების გადასახადით

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 მეთოდი)

31 დეკემბერი 2024

31 დეკემბერი 2023

მარაგები

473772

254821

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

დებიტორული დავალიანება

31 დეკემბერი 2024

31 დეკემბერი 2023

მოთხოვნიზკლიენტების წინაშე 130218

150540

სულ დებიტორული დავალიანება 130218

150540

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

.

კრედიტორული დავალიანება

31 დეკემბერი 2024

31 დეკემბერი 2023

კრედიტორული დავალიანება 504340
მეკავშირე საწარმოების მიმართ

294301

სხვა დავალიანება 0

0

სულ კრედიტორული
დავალიანება

504340

294301

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 2024

31 დეკემბერი 2023

ხელფასები 58625

58369

ოჯარა და 52393

42286

კომუნალური გადასახადები

საეჭვო მოთხოვნები

წარმომადგენლობის ხარჯები

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები 1670

2103

სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 112688

102758

კაპიტალის საწყისი ნაშთი	1449706	1873871
აქციების გამოშვება(შ.პ.ს)	264304	234784
განაწილება მესაკუთრეებზე(დივიდენდი)	-58500	-560000
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	—	—

შ.პ.ს. მაგი დისტრიბუშენი 401943153

	2024	2023
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1645187	1449706

