

2024 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)

	შენიშვნა	31.12.2024წ.	31.12.2023წ.	31.12.2022წ.
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		102820	53044	41411
სავაჭრო მოთხოვნები		10770	9429	5610
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები მარაგები		302881	343623	308725
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		302881	343623	308725
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		29333	3865	38654
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		445804	444751	394400
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		306550	444751	264663
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		9348		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		315898	280455	264663
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		129906	164296	129737
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		129906	164296	129737
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		445804	444751	394400
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1	1	1



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგე

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში, დამრგვალებულია ათას ლარამდე)

	შენიშვნა	2024 წ.	2023წ.	2022წ.
ნეტო ამონაგები			2637723	2614905
საქონლის გაყიდვიდან		2717350	2637723	2614905
მომსახურების გაწევიდან				
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
სხვა				
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-	-2113714	-2133507
საწყისი მარაგები				
მარაგების შესყიდვა				
გადამუშავების დანახარჯები				
საბოლოო მარაგები				
საერთო მოგება		58243	524009	481398
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		4966	3375	
სხვა შემოსავალი				
დასაქმებულთა ანაზღაურება		- 225394	-211151	-178853
ცვეთა და ამორტიზაცია				
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი				
იჯარის ხარჯი		-	-61740	-61740
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-	-162831	-160842
სულ საოპერაციო ხარჯები		-	-432347	-401203
საოპერაციო მოგება		75619	91662	80195
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				
მოგების გადასახადი				
მოგება/(ზარალი)		75619	91662	80195
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების				
სხვა				

შპს მაგდა+-ის დირექტორი ხვიჩა ჯანჯალაშვილი



2024წ

2023წ

2022წ.

	შენიშვნა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			-	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		75619	91662	80195
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		164296	129737	192872
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-110009	-57103	- 143330
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		129906	164296	129737

შპს მაგდა+-ის დირექტორი ხვიჩა ჯანჯალაშვილი



ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში, დამრგვალებულია ათას ლარამდე)

	2024 წ	2023 წ	2022წ
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში	49776	11633	3059368
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო			-3061607
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში			
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	49776	11633	-2239
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	53044	41411	43650
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	102820	53044	41411



შპს მაგდა+-ის დირექტორი ხვიჩა ჯანჯალაშვილი

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

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

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია პარტნიორებს წარმოადგენენ:

ხვიჩა ჯანჯალაშვილი, 24001011745 -100%

ხვიჩა ჯანჯალაშვილი პ.ნ 24001011745 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 და 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 2024; 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. 2024; 2023 და 2022 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 შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში.

შპს მაგდა+-ის დირექტორი ხვიჩა ჯანჯალაშვილი



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 ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. კონვერტაციის გამოხატული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი -2.8068

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

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

	31 დეკემბერი 2024წ	31 დეკემბერი 2023წ	31 დეკემბერი 2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	600	712	3719
ფული საბანკო ანგარიშებზე	102220	52332	37692
სულ	102820	53044	41411

შპს მაგდა +-ის დირექტორი ხვიჩა ჯანჯალაშვილი



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 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო მოთხოვნები	280455	264663	67427
სულ	280455	264663	67427

5. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
	0	0	0
სულ	0	0	0

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებისა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების 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 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	343623	308424	195465
სულ	343623	308424	195465

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია



8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია		
	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სხვა ძირითადი საშუალებები	29334	38655	38655
სულ-----	29334-----	38655-----	38655-----

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).



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-----2024 -- 2023 2022-----

სხვა ვალდებულებები 315898 281731 271800

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 ხეიკა ჯანჯალაშვილი



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

-----	2024	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	225394	211151	178853
გაყიდული შეძენილი საქონელი	2134918	2113714	2133507
სხვა ხარჯი	224645	224571	222582
სულ	2584957	2549436	2534942

შპს მაგდა + -ის დირექტორი ხვიჩა ჯანჯალაშვილი



17. წმინდა შემოსულობა/ (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში,

რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

-----	2024	2023	2022
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 ხვიჩა ჯანჯალაშვილი

