

შპს “მაქრო ფუდი“ (ს/კ: 404512498)

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2019 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის.....	3
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
2018 წლის ზოგადი ინფორმაცია.....	5
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
შემოსავლის აღიარება.....	5
ხარჯების აღიარება.....	5
სხვა ხარჯები.....	6
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	6
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	6
მოგების გადასახადი.....	6
ძირითადი საშუალებები.....	7
აქტივების გაუფასურება.....	7
იჯარა.....	8
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	9
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	9
სავაჭრო ვალდებულებები.....	9
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.....	9
1. ამონაგები.....	10
2. ფინანსური დანახარჯები.....	10
3. სხვა არასაოპერაციო ხარჯი.....	10
4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები.....	11
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	11
6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	12
7. ძირითადი საშუალებები.....	12
8. სავაჭრო დამიმდინარე ვალდებულებები.....	13
9. საგადასახადო ვალდებულება.....	13
10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	13
11. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები.....	13
12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები.....	14
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	14
14. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	14
15. ფუნქციონირებადი საწარმო.....	14
16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	14

შპს “მაქრო ფული“ (ს/კ: 404512498)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
		ლარი	ლარი
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	10	9 318,00	42 073,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	(386 287,00)	(246 071,00)
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	413 659,00	245 530,00
სხვა მიმდინარე აქტივები		21 013,00	43 873,00
		57 703,00	85 405,00
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			-
ძირითადი საშუალებები	7	129 377,00	82 137,00
არამატერიალური აქტივები		-	-
გადავადებულისაგადასახადოაქტივი		-	-
		129 377,00	82 137,00
სულ აქტივები		187 080,00	167 542,00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი			-
სავაჭრო ვალდებულებები	8	1 278 548,00	2 259 139,00
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	12	1 110 000,00	1 110 000,00
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	9	(47 695,00)	42 405,00
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	11	278 151,00	88 717,00
სხვა სესხები		-	-
		2 619 004,00	3 500 261,00
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	11	1 878 836,00	107 305,00
სხვა სესხები			
გადასახდელი პროცენტი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		-	-
		1 878 836,00	107 305,00
სულ ვალდებულებები		4 497 840,00	3 607 566,00
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		(4 310 760,00)	(3 440 024,00)
სულსაკუთარი კაპიტალი		(4 310 760,00)	(3 440 024,00)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		187 080,00	167 542,00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი -----
ერდოლან შაჰინ (პ/ნ 21067053150)

შპს “მაქრო ფუდი“ (ს/კ: 404512498)

**2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება**

	შენიშვნები	2018	2017
		ლარი	ლარი
ამონაგები	1	2 856 872,00	2 516 744,00
სხვა შემოსავალი		21 124,00	22 807,00
სხვა არასაოპერაციო ოშემოსავალი			
სულ შემოსავალი		2 877 996,00	2 539 551,00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	6	(1 381 637,00)	(1 226 049,00)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	11	(496 040,00)	(742 048,00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი			
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი		(757 500,00)	(1 036 770,00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	(952 538,00)	(1 188 314,00)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(3 587 715,00)	(4 193 181,00)
ფინანსური დანახარჯები	2	(154 731,00)	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	3	(4 391,00)	(4 864,00)
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(159 122,00)	(4 864,00)
წლისმოგება/ზარალი (დაბეგვრამდე)		(866 908,00)	(1 658 494,00)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		(868 841,00)	(1 658 494,00)
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		(3 440 024,00)	(1 766 146,00)
სხვა ცვლილება		(3 828,00)	(15 384,00)
დივიდენდები			
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		(4 310 760,00)	(3 440 024,00)

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი -----
ერდოღან შაჰინ (პ/ნ 21067053150)

შპს “მაქრო ფუდი“ (ს/კ: 404512498)

2018 წლის ზოგადი ინფორმაცია

„მაქრო ფუდი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2016 წლის 21 აპრილს. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: თბილისი, რუსთაველის გამზ. №28/აღ. ჭავჭავაძის ქ. №2 კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა სარესტორნო მომსახურება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოძინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული

შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა დამიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც

მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა: 20 % პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთისნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის

ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულებისტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც

ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ტრანსპორტირება, და სხვა)

დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

1. ამონაგები

ამონაგები:	2018 ლარი	2017 ლარი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2 856 872	2 516 744

2017 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს:

- ✓ შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან- 1 688 ლარს;
- ✓ სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი - 21 119 ლარს.

2018 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს:

- ✓ შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან- 175 ლარს;
- ✓ სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი - 20 949 ლარს.

2. ფინანსური დანახარჯები

	2018 ლარი	2017 ლარი
სესხის პროცენტი	(154 731)	

3. სხვა არასაოპერაციო ხარჯი

	2018 ლარი	2017 ლარი
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(4 391)	(4864)

4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2018 ლარი	2017 ლარი
დასუფთავების ხარჯი	59 795	55 523
კომუნალური ხარჯი	144 535	127 309
სამეურნეო ხარჯი	39 920	19 103
უსაფრთხოების ხარჯი	18 305	39 674
კომუნიკაციის ხარჯი	13 713	14 268
მარკეტინგის ხარჯი	465 595	709 389
ტრანსპორტირების ხარჯი	47 403	47 081
საკანცელარიო ხარჯი	4828	8 951
ჯანმრთელობის დაზღვევის ხარჯი	17 920	18 152
წარმომადგენლობითი ხარჯი	7 923	22 548
საბანკო ხარჯი	5 501	7 820
სხვა ხარჯი	125 167	118 496
სულ	950 605	1 188 314

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 ლარი	2017 ლარი
დებიტორული დავალიანება	386 287	246 071

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2018 ლარი	2017 ლარი
საქონელი, ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	245 530	112 095
ნედლეული და მასალების შეძენა	1 549 766	1 359 484
გახარჯული ნედლეული და მასალები	1 381 637	1 226 049
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	413 659	245 530

7. ძირითადი საშუალებები

	ინვენტარი
	ლარი
თვითღირებულება	
1 იანვარი, 2017 წ.	12 038,00
შემოსვლა	70 099,00
გასვლა	-
31 დეკემბერი, 2017 წ.	82 137,00
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	
1 იანვარი, 2017 წ.	
წლიური ცვეთა	
გაუფასურება	
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	
31 დეკემბერი, 2017 წელი	-
საბალანსო ღირებულება	82 137,00
31 დეკემბერი, 2017 წ.	
1 იანვარი, 2018 წ.	
შემოსვლა	47 240,00
გასვლა	
31 დეკემბერი, 2018 წ.	47 240,00
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	
1 იანვარი, 2018 წ.	-
წლიური ცვეთა	
გაუფასურება	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-
31 დეკემბერი, 2018 წელი	-
საბალანსო ღირებულება	129 377,00
31 დეკემბერი, 2018 წ.	

8. სავაჭრო დამიმდინარე ვალდებულებები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	1 278 548	2 259 139

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული ნედლეულის და მასალების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

9. საგადასახადო ვალდებულება

	2018 ლარი	2017 ლარი
საბიუჯეტო ვალდებულება	47 695	42 405

10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	1 231	11 023
ფული საბანკო ანგარიშებზე	8 087	31 050
სულ	9 318	42 073

კომპანიის ფულადი სახსრების დამათი ეკვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

11. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამგებლოები

	2018 ლარი	2017 ლარი
დარიცხული ხელფასები	774 191	830 765
გაცემული ხელფასები	496 040	742 048
გასაცემი ხელფასები	278 151	88 717

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

12. მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები

	2018 ლარი	2017 ლარი
სესხი	1 110 000	1 110 000
გრძელვადიანი სესხი	1 878 836	107 305
სულ	2 988 836	1 217 305

კომპანიას გააჩნია სასესიო ვალდებულებები.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

14. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილისპრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელბულა.

15. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს.

შპს "მაქრო ფუდი" (ს/კ 404512498)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
		ლარი	ლარი
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	10	9 318,00	42 073,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	(386 287,00)	(246 071,00)
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	413 659,00	245 530,00
სხვა მიმდინარე აქტივები		21 013,00	43 873,00
		57 703,00	85 405,00
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			-
ძირითადი საშუალებები	7	129 377,00	82 137,00
არამატერიალური აქტივები		-	-
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		-	-
		129 377,00	82 137,00
სულ აქტივები		187 080,00	167 542,00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი			-
სავაჭრო ვალდებულებები	8	1 278 548,00	2 259 139,00
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	12	1 110 000,00	1 110 000,00
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	9	(47 695,00)	42 405,00
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	11	278 151,00	88 717,00
სხვა სესხები		-	-
		2 619 004,00	3 500 261,00
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	12	1 878 836,00	107 305,00
სხვა სესხები			
გადასახდელი პროცენტი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 878 836,00	107 305,00
სულ ვალდებულებები		4 497 840,00	3 607 566,00
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		(4 310 760,00)	(3 440 024,00)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(4 310 760,00)	(3 440 024,00)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		187 080,00	167 542,00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორის მინდობილი პირი

ერდოლან შაჰინ

პ/ნ 01791013185



შპს "მაქრო ფუდი" (ს/კ 404512498)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2018	2017
		ლარი	ლარი
ამონაგები	1	2 856 872,00	2 516 744,00
სხვა შემოსავალი		21 124,00	22 807,00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი			
სულ შემოსავალი		2 877 996,00	2 539 551,00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	6	(1 381 637,00)	(1 226 049,00)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	11	(496 040,00)	(742 048,00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი			
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი		(757 500,00)	(1 036 770,00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	(950 605,00)	(1 188 314,00)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(3 585 782,00)	(4 193 181,00)
ფინანსური დანახარჯები	2	(154 731,00)	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	3	(4 391,00)	(4 864,00)
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(159 122,00)	(4 864,00)
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		(866 908,00)	(1 658 494,00)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		(866 908,00)	(1 658 494,00)
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		(3 440 024,00)	(1 766 146,00)
სხვა ცვლილება		(3 828,00)	(15 384,00)
დივიდენდები			
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		(4 310 760,00)	(3 440 024,00)

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2019 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორის მინდობილი პირი

ერდოლან შაჰინ

პ/ნ 01791013185

