

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „made to make “
ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სარჩევი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-16

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31/12/2018	31/12/2019
ამონაგები	3	6,401,874.84	9,032,073.43
თვითღირებულება		(4,030,764.08)	(5,781,394.43)
		2,371,110.76	3,250,679.00
სახელფასო ხარჯები		(280,348.87)	(396,443.25)
იჯარა		(152,777.10)	(245,221.53)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(8,211.60)	(16,823.17)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(141,545.74)	(155,378.59)
		1,788,227.45	2,436,812.46
არასაოპერაციო შემოსავლები	4	75,816.12	(106,962.46)
არასაოპერაციო ხარჯები	6	(81,418.34)	(65,986.51)
მოგება დაბეგვრამდე		1,782,625.23	2,477,788.41
მოგების გადასახადი		(14,135.31)	(2,348.47)
წმინდა მოგება		1,768,489.92	2,475,439.94

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2020 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ზაზა აბულაშვილი

6 - 16 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31/12/2018	31/12/2019
ამონაგები	3	6,401,874.84	9,032,073.43
თვითღირებულება		(4,030,764.08)	(5,781,394.43)
		2,371,110.76	3,250,679.00
სახელფასო ხარჯები		(280,348.87)	(396,443.25)
იჯარა		(152,777.10)	(245,221.53)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(8,211.60)	(16,823.17)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(141,545.74)	(155,378.59)
		1,788,227.45	2,436,812.46
არასაოპერაციო შემოსავლები	4	75,816.12	(106,962.46)
არასაოპერაციო ხარჯები	6	(81,418.34)	(65,986.51)
მოგება დაბეგვრამდე		1,782,625.23	2,477,788.41
მოგების გადასახადი		(14,135.31)	(2,348.47)
წმინდა მოგება		1,768,489.92	2,475,439.94

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2020 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ზაზა აბულაშვილი



6 - 16 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „made to make“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2018	12/31/2019
ფული და ექვივალენტები	10	681,029	655,024
სავაჭრო მოთხოვნები	11	643,278	1,003,269
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები		-	12,369
წინასწარ გაწეული ხარჯები		66	710
მარაგები	12	2,602,707	3,529,475
		<u>3,927,080</u>	<u>5,200,847</u>
ძირითადი საშუალებები	8	112,759	125,230
არამატერიალური აქტივები	9	5,174	5,386
		<u>117,934</u>	<u>130,616</u>
		<u>4,045,014</u>	<u>5,331,463</u>
სავაჭრო ვალდებულებები	14	380,955	42,075
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		100	4
გადასახდელი გადასახადები		24,407	54,963
გადასახდელი ხელფასები		5,869	2,804
მოკლევადიანი სესხები		588,023	27,639
გადავადებული შემოსავალი		5,109	0
		<u>1,004,463</u>	<u>127,485</u>
გრძელვადიანი სესხი	13	117,019	68,520
		<u>117,019</u>	<u>68,520</u>
გაუნაწილებელი მოგება		2,923,531	5,135,458
დაუფარავი ზარალი		-	-
		<u>2,923,531</u>	<u>5,135,458</u>
		<u>4,045,014</u>	<u>5,331,463</u>

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2020 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ზაზა აბულაშვილი

6 - 16 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „made to make“

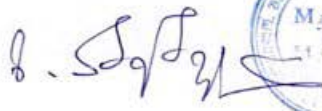
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2018	12/31/2019
ფული და ექვივალენტები	10	681,029	655,024
საეჭრო მოთხოვნები	11	643,278	1,003,269
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები		-	12,369
წინასწარ გაწეული ხარჯები		66	710
მარაგები	12	2,602,707	3,529,475
		<u>3,927,080</u>	<u>5,200,847</u>
ძირითადი საშუალებები	8	112,759	125,230
არამატერიალური აქტივები	9	5,174	5,386
		<u>117,934</u>	<u>130,616</u>
		<u>4,045,014</u>	<u>5,331,463</u>
საეჭრო ვალდებულებები	14	380,955	42,075
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		100	4
გადასახდელი გადასახადები		24,407	54,963
გადასახდელი ხელფასები		5,869	2,804
მოკლევადიანი სესხები		588,023	27,639
გადავადებული შემოსავალი		5,109	0
		<u>1,004,463</u>	<u>127,485</u>
გრძელვადიანი სესხი	13	117,019	68,520
		<u>117,019</u>	<u>68,520</u>
გაუნაწილებელი მოგება		2,923,531	5,135,458
დაუფარავი ზარალი		-	-
		<u>2,923,531</u>	<u>5,135,458</u>
		<u>4,045,014</u>	<u>5,331,463</u>

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2020 წლის 26 სექტემბრის შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი





ზაზა აბულაშვილი

6 - 16 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2018	2019
მყიდველებიდან მიღებული თანხები	7,370,363	10,085,432
სხვა შემოსავლები	5,880	7,404
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(6,189,424)	(8,254,407)
გადახდილი გადასახადები	(308,435)	(544,372)
გადახდილი ხელფასები	(210,094)	(312,096)
გაცემული დვიდენდები	(390,079)	(250,338)
გაცემული პროცენტები	(70,616)	(28,794)
სხვა გასაღები	(138,971)	(105,209)
	<u>68,623</u>	<u>597,621</u>
ძირითადად მოვალეობებთან დაკავშირებული გაცემები	(58,402)	-
	<u>(58,402)</u>	<u>-</u>
გაცემული სესხები	(175,500)	(77,300)
მიღებული სესხები	5,518,007	5,008,338
გაცემული სესხების მიღება	175,500	65,000
სასესხოვალდებულებების დაფარვა	(5,171,595)	(5,615,812)
	<u>346,413</u>	<u>(619,774)</u>
გადაფასების ზარალი	(29,434)	(50,583)
გადაფასების მოგება	29,495	46,730
წმინდა ფულად ნაკად პერიოდისთვის	356,695	(26,005)
პერიოდის საწყისი ნაშთი	324,334	681,029
პერიოდის საბოლოო ნაშთი	681,029	655,024

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2020 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ზაზა აბულაშვილი

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2018	2019
მყიდველებიდან მიღებული თანხები	7,370,363	10,085,432
სხვა შემოსავლები	5,880	7,404
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(6,189,424)	(8,254,407)
გადახდილი გადასახადები	(308,435)	(544,372)
გადახდილი ხელფასები	(210,094)	(312,096)
გაცემული დივიდენდები	(390,079)	(250,338)
გაცემული პროცენტები	(70,616)	(28,794)
სხვა გასავლები	(138,971)	(105,209)
	<u>68,623</u>	<u>597,621</u>
ძირითად საშუალებებთან დაკავშირებული გაცემები	(58,402)	-
	<u>(58,402)</u>	<u>-</u>
გაცემული სესხები	(175,500)	(77,300)
მიღებული სესხები	5,518,007	5,008,338
გაცემული სესხების მიღება	175,500	65,000
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(5,171,595)	(5,615,812)
	<u>346,413</u>	<u>(619,774)</u>
გადაფასების ზარალი	(29,434)	(50,583)
გადაფასების მოგება	29,495	46,730
წმინდა ფულადი ნაკადი პერიოდისთვის	356,695	(26,005)
პერიოდის საწყისი ნაშთი	324,334	681,029
პერიოდის საბოლოო ნაშთი	681,029	655,024

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2020 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ბ. ანტონიძე



ზაზა აბულაშვილი

6 - 16 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 01 იანვარი	2,923,531	2,923,531
წმინდა მოგება	2,475,440	2,475,440
პერიოდის სრული შემოსავალი	2,475,440	2,475,440
გაცემული დივიდენდი	(263,513)	(263,513)
2019 წლის 31 დეკემბერი	5,135,458	5,135,458

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2020 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ზაზა აბულაშვილი

6 - 16 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 01 იანვარი	2,923,531	2,923,531
წმინდა მოგება	2,475,440	2,475,440
პერიოდის სრული შემოსავალი	2,475,440	2,475,440
გაცემული დივიდენდი	(263,513)	(263,513)
2019 წლის 31 დეკემბერი	5,135,458	5,135,458

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2020 წლის 26 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ზაზა აბულაშვილი



6 - 16 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „made to make“ (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2012 წლის 08 აგვისტოს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, აკ. წერეთლის გამზ., №41, ბინა 9. 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 50% წილის მფლობელია ნათია ბულაშვილი (პ.ნ 35001106307) და 50 % წილის მფლობელია ილია აბულაშვილი (პ.ნ 35001113554).

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგების.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. 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.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

მცირე 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.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში.

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5-10
სატრანსპორტო საშუალებები	5
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	5
სხვა ინვენტარი	3

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 0 ლარს.

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

შპს „made to make“

(თანხები მოცემულია ლარში)

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით. საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი. საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საოპერაციო იჯარა

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

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

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

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 3.

ამონაგები

	2019
საქონლის გაყიდვა	9,029,101.19
მომსახურების გაწევა	2,972.25
სულ	9,032,073.43

შენიშვნა 4.

სხვა შემოსავლები

	2019
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	53,788.39
კოვერტაციის შემოსავალი	7,665.26
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები კრედიტ ნოტი	45,508.81
სულ სხვა შემოსავლები	106,962.46

შენიშვნა 5.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019
კომუნიკაციის ხარჯები	8160.17
კომუნალური ხარჯები	6393.31
მივლინების ხარჯი	13068.89
სამივლინებო ხარჯები	3955.2
რემონტი	7206.98
საკონსულტაციო ხარჯები	35181.27
საბანკო მომსახურება	17805.55
საპროცენტო ხარჯი	28793.62
სხვა საერთო ხარჯი	20980.78
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	141545.77

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 6.

არასაოპერაციო ხარჯები

	2019
რეკლამის ხარჯები	3961.17
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	273.23
სოციალური დანარიცხები	7899.50
საოფისე ინვენტარი	1128.74
კომპიუტერის ხარჯები	405.68
არასაოპერაციო ზარალი	359.45
კონვერტაციის ხარჯი	12894.23
ჯარიმები	486.20
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	51661.63
მოგების გადასახადი	2348.47
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	81418.30

შენიშვნა 8.

ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული შენიშვნის კეთილმოწყობა	სულ
1 იანვარი 2019	2,669	82,187	32,087	10,537	127,480
შემოსვლა		13,348	17,148		30,496
გასვლა			(7,453)		(7,453)
31 დეკემბერი 2019	2,669	95,535	41,782	10,537	150,522
ცვეთა და გაუფასურება					
1 იანვარი 2019	(249)	(5,595)	(7,235)	-	(13,079)
პერიოდის ცვეთა	(267)	(10,108)	(756)	(1,083)	(12,214)
		-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	(516)	(15,703)	(7,991)	(1,083)	(25,293)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2019	2,420	76,592	24,852	10,537	114,401
31 დეკემბერი 2019	2,153	79,831	33,791	9,454	125,230

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 9.

არამატერიალური აქტივები

	საბუღალტრო პროგრამა	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ არამატერიალური აქტივები
1 იანვარი 2019	4,172	1,002	5,174
შემოსვლა	-	212	212
გასვლა	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	4,172	1,214	5,386
ამორტიზაცია			
1 იანვარი 2019	-	-	-
პერიოდის ამორტიზაცია	-	-	-
გასვლა	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	-	-	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
1 იანვარი 2019	4,172	1,002	5,174
31 დეკემბერი 2019	4,172	1,214	5,386

შენიშვნა 10.

ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2019
ნაღდი ფული სალაროში	80,159.09
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	109,153.58
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	457,869.07
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	647,181.74

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 11.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12. 2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,003,269
თანამშრომელზე წინასწარ გადახდილი ხელფასი	0
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,003,269

შენიშვნა 12.

მარაგები

	31.12. 2019
საქონელი	3,499,143.75
სხვა მარაგი	30,331,09
სულ მარაგები	3,529,474,84

შენიშვნა 13.

გრძელვადიანი სესხი

	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31.12.2019	01.01.2019
სს "პროკრედიტ ბანკი"	12.07.2018	12.07.2021	7.6%	USD	2 641 3.89	43719.32

გრძელვადიანი სესხის
მიმდინარე ნაწილი

	ვალუტა	31.12.2019
სს "პროკრედიტ ბანკი"	USD	26413.89

შპს „made to make“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 14.

სავაჭრო ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2019	
სავაჭრო ვალდებულებები	42,075
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	
მიღებული ავანსები	
სულ	42,075

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კორონა ვირუსის სწრაფმა გავრცელებამ, რომელიც პანდემიად იქნა გამოცხადებული მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტს, გამოიწვია მნიშვნელოვანი არამდგრადობა, რომელიც გავლენას ახდენს გლობალურ ბიზნესსა და ეკონომიკურ საქმიანობაზე. იზრდება ალბათობა, რომ პანდემიისას განვითარებულმა მოვლენებმა და მისი შეკავების ღონისძიებებმა დიდი გავლენა იქონიოს ეკონომიკაზე და შესაძლოა გამოიწვიოს გლობალური რეცესია. ხელმძღვანელობა ყურადღებით აკვირდება მოვლენების განვითარებას და ინფექციის გავრცელების შესაძლო გავლენას კომპანიის საქმიანობაზე, კერძოდ, ბიზნეს მოდელზე, მომსახურებისა და საქონლის მიწოდებაზე, მომხმარებლებსა და სამუშაო კაპიტალზე. თუმცა ხელმძღვანელობის შეფასებით, ზემოხსენებული ნეგატიური ფაქტორი არ შეუშლის ხელს კომპანიას საქმიანობა განაგრძოს როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ხელფასი შეადგენდა 42 351.14 ლარს.