

შპს “მასა”

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1. ზოგადი ინფორმაცია და ძირითადი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “მასა” დარეგისტრირებულია მისამართზე: ქუთაისი, ტყეშელაშვილის ქ. VI ჩიხი №8 2014 წლის 30 დეკემბერს

შპს “მასა”-ს მფლობელები არიან:

1. დიმიტრი ქარქაშაძე 50 % წილის მფლობელი

2. დავითი ქარქაშაძე 50 % წილის მფლობელი

საწარმოში 2019 წლის მდგომარეობით დასაქმებული იყო 14 თანამშრომელი

ჩვენი საქმიანობის საგანს წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებით, აქსესუარებით და მანქანის ზეთებით სავაჭრო ობიექტზე მდებარე მისამართზე ქ.ქუთაისი გუგუნავას №1-ში, რომელიც არის იჯარით აღებული.

1.2 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. ჩვენი საწარმოს ფულადი ანგარიშები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 594 988 ლარს აქედან საბანკო ანგარიშებზეა 17 ლარი და საღაროში 594 971 ლარი.

1.3 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე უცხოური ვალუტის ნაშთი არ ფიქსირდება.

1.4 სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი აგანსები

კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს 16 954 ლარს რომლის გადახდაც ხდება 30-90 დღის განმავლობაში

ამ პერიოდის მდგომარეობით გადახდილი აგანსები შეადგენს 60 ლარს

1.5 მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ელემენტები, როგორცაა მანქანა-დანადგარების სათადარიგო ნაწილები, აგრეთვე აღიარდება სასაქონლო მატერიალურ მარაგად, მანამ სანამ, არ დააკმაყოფილებს ძირითადი საშუალების განმარტებას.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება ფიფო მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს,

რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან.

2019 წლის ბოლოს მარაგები შეადგენს 453 541 ლარს.

1.6 ძირითადი საშუალებები

პროდუქციის მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით და მათი ჯამური ღირებულება შეადგენს 11 090 ლარს.

1.7 ვალდებულებები

შპს “მასა“-ს ვალდებულებების ჯამი შეადგენს 309 982 ლარს აქედან სავაჭრო ვალდებულებები არის 309 982 ლარი რომლის დაფარვაც ხდება 30-90 დღის განმავლობაში(მოკლევადიანი ვალდებულებათა).

1.8 შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები.

შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 2019 წელს შეადგენს 2 524 443 ლარს

2019 წლის ბოლოსათვის შპს “მასა“-ს გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 645 881 ლარი.

შპს “მასა“-ს დირექტორი

ბუღალტერი

დimitრი ქარქაშაძე

ზვიადი დალაღიშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები	31.12.2019	31.12.2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	594 988	374 411
სავაჭრო მოთხოვნები	16 954	19 896
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისარები შემოსავალი	60	60
მარაგები	453 541	378 183
- მზა პროდუქცია	453 541	378 183
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	11 090	8 392
შენობა-ნაგებობა		
მწის ღირებულება		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	16 277	14 373
სულ აქტივები	1 092 910	795 375
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	309 982	211 546
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	113 979	87 404
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		

მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	447 029	300 087
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი		
საემისიო სემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	645 881	495 288
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	645 881	495 288
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 092 910	795 375

შპს „მასა“- დირექტორი

ბუღალტერი

MASA
შპს „მასა“
მ. შიშინი
გ. შიშინი №1
ს/გ 412704649

დიმიტრი ქარქაშაძე

ზვიადი დალალიშვილი

მოგება - ზარალისა და სხვა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
ნეტო ამონაგები	31.12.2019	31.12.2018
საქონლის გაყიდვიდან	2 524 443	1 870 812
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითირებულება	- 1 605 922	- 1 125 137
საწყისი მარაგები	378 183	259 412
მარაგების შესყიდვა	1 681 220	1 243 908
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	453 541	378 183
საერთო მოგება	918 521	745 675
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 161 712	- 112 751
ცვეთა და ამორტიზაცია	- 1 250	- 1 210
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	- 26 054	- 24 000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 34 689	- 25 022
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 223 705	- 162 983
საოპერაციო მოგება	694 816	582 692

გაუფასურების (ხარჯი) / რევერსირება		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		
მიღებული დივიდენდი		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	694 816	582 692
მოგების გადასახადი	- 104 222	- 87 404
მოგება / (ზარალი)	590 594	495 288
სხვა სრული შემოსავალი / ზარალი		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	590 594	495 288
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	495 288	349 218
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 440 001	- 349 218
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	645 881	495 288

შპს „მასა“- დირექტორი

დიმიტრი ქარქაშაძე

ბუღალტერი

ზვიადი დალალიშვილი

MASA
შპს „მასა“
ქუთაისი
საქონლის მფლობელის №1
ს/ნ 412704649