

შპს “მასა”

ფინანსური ანგარიშგება

2020 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 2020 წლის მდგომარეობით დასაქმებული იყო 18 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 ანგარიშგები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 522 640 ლარს აქედან საბანკო ანგარიშგებზეა 7 822 ლარი და საღაროში 514 818 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. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე უცხოური ვალუტის ნაშთი არ ფიქსირდება

1.4 სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

კომპანიის 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს 35 976 ლარს რომლის გადახდაც ხდება 30-90 დღის განმავლობაში

ამ პერიოდის მდგომარეობით გადახდილი ავანსები შეადგენს 60 ლარს

1.5 მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ელემენტები, როგორიცაა 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.

2020 წლის ბოლოს მარაგები შეადგენს 621 409 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 9 097 ლარს.

1.7 ვალდებულებები

შპს "მასა"-ს ვალდებულებების ჯამი შეადგენს 417 850 ლარს აქედან სავაჭრო ვალდებულებები არის 281 140 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 შედავათები.

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

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 2020 წელს შეადგენს 3 425 409 ლარს

2020 წლის ბოლოსათვის შპს "მასა"-ს გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 770 211 ლარი.

შპს "მასა"-ს დირექტორი

დიმიტრი ქარქაშაძე

ბუღალტერი

ზვიადი დალაღიშვილი

მოგება - ზარალისა და სხვა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
ნეტო ამონაგები	31.12.2020	31.12.2019
საქონლის გაყიდვიდან	3 425 409	2 524 443
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითირებულება	- 2 184 866	- 1 605 922
საწყისი მარაგები	453 541	378 183
მარაგების შესყიდვა	2 352 735	1 681 220
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	621 409	453 541
საერთო მოგება	1 240 543	918 521
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 260 286	- 161 712
ცვეთა და ამორტიზაცია	- 2 218	- 1 250
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	- 26 755	- 26 054
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 45 154	- 34 689
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 334 413	- 223 705

საოპერაციო მოგება	906 130	694 816
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	906 130	694 816
მოგების გადასახადი	- 135 920	- 104 222
მოგება / (ზარალი)	770 210	590 594
სხვა სრული შემოსავალი / ზარალი		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	770 210	590 594
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	645 881	495 288
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 645 881	- 440 001
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	770 210	645 881

შპს „მასა“- დირექტორი

ბუღალტერი

MASA
შპს „მასა“
საქართველოს
საბანკო №1
412704849

დომიტრი ქარქაშაძე

ზვიადი დალალიშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები	31.12.2020	31.12.2019
ფული და ფულის ეკვივალენტები	522 640	594 988
სავაჭრო მოთხოვნები	35 976	16 954
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისარები შემოსავალი	60	60
მარაგები	621 409	453 541
- მზა პროდუქცია	621 409	453 541
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	9 097	11 090
შენობა-ნაგებობა		
მწის ღირებულება		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	16 277
სულ აქტივები	1 189 182	1 092 910
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	281 140	309 982
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	136 710	113 979

გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასასხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	1 121	
სულ ვალდებულებები	418 971	447 029
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი		
საემისიო სემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	770 211	645 881
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	770 211	645 881
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 189 182	1 092 910

MASA
შპს „მასა“
ქუთაისი
გუგუჩაძის №1
412704649

შპს „მასა“- დირექტორი

დომიტრი ქარქაშაძე

ბუღალტერი

ზვიადი დალაღიშვილი