

შპს ფ.ზ. მაკენზი

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

კომპანია: შპს ფ.ს. მაკენზი

ვალუტა: GEL

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	პენიშვნა	2019	2020
შემოსავლები გაწეული მომსახურებიდან		5 461 829	8 929 561
გაწეული მომსახურების ხარჯი		(4 819 319)	(7 794 932)
საერთო მოგება		642 510	1 134 629
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(279 421)	(329 769)
სხვა შემოსავლები/ხარჯები			(5 322)
საოპერაციო მოგება		363 089	799 538
არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები		(10 476)	(11 350)
არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	4	(73 745)	(87 225)
EBITDA		278 867	700 963
ამორტიზაცია	5	(3 613)	(4 616)
მოგება დაბეგვრამდე		275 254	696 348
მოგების გადასახადის ხარჯი		(8 128)	-
წლის მოგება		267 126	696 348

დირექტორი

ვალენტინა ივანოვა

კომპანია: შპს ფ.ს. მაკენზი

ვალუტა: GEL

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნა	2019	2020
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები:</i>			
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	256163	989647
დებიტორული დავალიანება		798192	659986
გადახდილი ავანსები	6	12387	9501
საგადასახადო აქტივი			3997
სულ მიმდინარე აქტივები		1066741	1663131
<i>გრძელვადიანი აქტივები:</i>			
ძირითადი საშუალებები		9012	17664
არამატერიალური აქტივები	5	11764	10518
სულ გრძელვადიანი აქტივები		20775	28182
სულ აქტივები		1087516	1691313
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები:</i>			
კრედიტორული დავალიანებები		1199359	1103301
მიღებული ავანსები	8	11193	10498
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		20	20
საგადასახადო ვალდებულებები		1694	866
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1212266	1114685
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები:</i>			
ანარიცხები	9	30254	30254
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		30254	30254
სულ ვალდებულებები		1242520	1144939
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		57815	57815
რეზერვები	5		5030
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(212 819)	483528
სულ კაპიტალი		(155 004)	546374
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1087516	1691313

დირექტორი

ვალენტინა ივანოვა

კომპანია: შპს ფ.ს. მაკენზი

ვალუტა: GEL

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	2020
საწესდებო კაპიტალი	57 815
რეზერვები	5 030
გაუნაწილებელი მოგება 31.12.2019	(212 819)
წმინდა მოგება 31.12.2020	696 348
გაცემული დივიდენდები	-
გაუნაწილებელი მოგება 31.12.2020	546 374

დირექტორი

ვალენტინა ივანოვა

შპს ფ.ს. მაკენზი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ფ.ს. მაკენზი (ს/ნ 405039961), შემდგომში კომპანია, წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2014 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, შ. ნუცუბიძის ფერდობი, II მ/რ., I კვ., კორ. 1ა, ბ. 24.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საერთაშორისო და ადგილობრივი გადაზიდვები.

კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ფ.ს. მაკენზი ინტერნეიშენელ ლიმიტედ, 6596875 /დიდი ბრიტანეთისა და ჩრდილოეთ ირლანდიის გაერთიანებული სამეფო/.

2. საადრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

კომპანია ნერგავს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემულ ახალ და შესწორებულ სტანდარტს საჭიროებისამებრ.

ფასს 16 (იჯარა) ცვლის ბასს 17 იჯარას და მეიჯარისათვის აუქმებს საოპერაციო და ფინანსური იჯარების კლასიფიკაციას. კომპანიის მიერ მიღებული იჯარა არ განიხილება ფინანსურ იჯარად, შესაბამისად საიჯარო ხელშეკრულება არ ხვდება ფასს 16-ის აღრიცხვის ფარგლებში.

ფინანსური ანგარიშგებები წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ქართულ ლარში.

3. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს შრომის ანაზღაურებას, საიჯარო ქირას, და სხვა საოფისე და საოპერაციო ხარჯებს:

2020

შრომის ანაზღაურება	239366
სოციალური გადასახადი	4912
საიჯარო ქირა	36083
მივლინების ხარჯები	5233
საკონსულტაციო ხარჯები	15015
საოფისე ხარჯები	5723
კომუნიკაციის ხარჯები	1810
საბანკო მომსახურება	13015
სხვა საერთო ხარჯი	8612

რადგან მიღებული იჯარები არის მოკლევადიანი, შეზღუდული საქმიანობის სფეროებია დაშვებული და ქონების არსებითად გადაკეთება და იჯარით გადაცემის უფლება არ აქვს კომპანიას, იგი არ წარმოადგენს ფასს 16-ით აღრიცხვას და აღირიცხება როგორც მოკლევადიანი იჯარა.

4. სავალუტო სახრების გადაფასება

სავალუტო ოპერაციების გადაფასება ხორციელდება ყოველთვიურად საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებული ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსის შესაბამისად:

	2019	2020
არასაოპერაციო შემოსავლები სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	106489,47	436465,08
არასაოპერაციო ხარჯები სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	180234,75	523690,31

5. ამორტიზაცია

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხორციელდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთის დარიცხვის დაანგარიშება ხდება ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან. ცვეთა აისახება მოგება ან ზარალში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებებისათვის განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 5 წლით, არამატერიალური აქტივის შემთხვევაში კი 10 წლით.

საანგარიშო პერიოდში განხორციელდა ჯგუფითი ღირებულებითი ბალანსის აფასება, შესაბამისად წარმოგვეჭა ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი 5030 ლარი.

6. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები სრულად მოიცავს მომწოდებელზე გადახდილ ავანსებს.

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	19525,48 ლარი
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში (დოლარი)	291765,35 დოლარი
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში (ევრო)	3510,34 ევრო

8. მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები სრულად მოიცავს მომხმარებლებისგან მიღებულ ავანსებს

9. ანარიცხები

ვალდებულება რომლის დაფარვის ვადა განუსაზღვრელია

დირექტორი

ვალენტინა ივანოვა