

შპს მასა ჰოლდინგი

2022 წლის კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს “მასა ჰოლდინგი”

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2022-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2022 ლარი	2021 ლარი	2020 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	10,325,018	4,036,050	2,855,207
არამატერიალური აქტივები	5	13,957	13,720	7,005
გრძელვადიანი ინვესტიციები	6	15,199,649	15,199,649	15,199,649
სულ გრძელვადიანი აქტივები		25,538,624	19,249,419	18,061,862
სასაქონლო მარაგები	7	2,638,453	641,045	703,902
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	1,471,497	578,107	12,274,404
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	9	15,087,425	16,961,739	7,092,069
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		13,067	1,319,316	3,381
სულ მოკლევადიანი აქტივები		19,210,441	19,500,207	20,073,756
სულ აქტივები		44,749,065	38,749,627	38,135,619
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		11,964,624	3,120,000	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		11,964,624	3,120,000	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	8,659,770	8,353,230	9,435,191
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	175,900	148,908	315,514
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		8,835,670	8,502,138	9,750,705
სულ ვალდებულებები		20,800,294	11,622,138	9,750,705
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,901,320	3,033,890	3,035,817
გაუნაწილებელი მოგება		21,040,651	24,086,799	25,342,296
სხვა რეზერვები		6,800	6,800	6,800
სულ კაპიტალი		23,948,771	27,127,489	28,384,913
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		16,410,597	18,481,113	18,448,221
არამაკონტროლებელი წილი		7,538,173	8,646,376	9,936,693
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		44,749,065	38,749,627	38,135,618

შპს მასა ჰოლდინგი

დირექტორი პავლე მაღრაძე

შპს “მასა ჰოლდინგი”

კონსოლიდირებული მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2022 ლარი	2021 ლარი
ამონაგები	12	-	140,377
ამონაგების თვითღირებულება		-	(383,267)
საერთო მოგება		-	(242,890)
ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(4,085,104)	(1,048,658)
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	14	54,730	56,909
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	15	984,226	65,958
მოგება დაბეგვრამდე		(3,046,148)	(1,168,682)
მოგების გადასახადი		-	(30,246)
წმინდა მოგება/ზარალი		(3,046,148)	(1,198,928)
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		(1,939,145)	(747,476)
არამკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		(1,107,002)	(451,453)
მოგება/ზარალი		(3,046,148)	(1,198,928)

შპს მასა ჰოლდინგი

დირექტორი პავლე მაღრაძე

შპს "მასა ჰოლდინგი"

კაპიტალში ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	გაუნაწილე ბელი მოგება	მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	არამაკონტროლ ებელი წილი	სულ საკუთარი კაპიტალი
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი - 31/12/2020	3,035,817	6,800	25,342,296	18,448,221	9,936,693	28,384,913
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(1,927)	-	-	-	(1,927)	(1,927)
პერიოდის მოგება	-	-	(1,198,928)	(747,476)	(451,453)	(1,198,928)
გაცემული დივიდენდები	-	-	(56,568)	-	(56,568)	(56,568)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	-	-	-	-
ნაშთი - 31.12.2021	3,033,890	6,800	24,086,800	17,700,745	9,426,745	27,127,490
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(132,570)	-	-	(132,570)	-	(132,570)
პერიოდის მოგება	-	-	(3,046,148)	(1,939,145)	(1,107,002)	(3,046,148)
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	-	-	-	-
ნაშთი - 31.12.2022	2,901,320	6,800	21,040,652	15,629,029	8,319,742	23,948,772

შპს “მასა ჰოლდინგი”

სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “მასა ჰოლდინგი” შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 02/10/2017). ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ზაქარია ფალიაშვილის ქუჩა, N 55, ბინა 14.

შპს “მასა ჰოლდინგი” ჰოლდინგური მშობელი საწარმოა, რომელიც ფლობს რამდენიმე კომპანიას, და მისი ძირითადი საქმიანობაა შვილობილი იურიდიული პირების მენეჯმენტი და მართვა.

კომპანიის დირექტორი: პავლე მაღრაძე (პ/ნ 01008018126)

06/12/2017-დან შპს “მასა ჰოლდინგი” ხდება 50%-იანი წილის მფლობელი შპს „აიემდი“-ს (ს/კ 405203462), ხოლო 2019 წლის 04 დეკემბრიდან 100%-იანი წილის მფლობელი, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 25/04/2017) ქალაქი თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მიხეილ ასათიანის ქუჩა, N 10, სართული 5, ბინა N 25.

შპს შპს „აიემდი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

2019 წლის 29 ნოემბრიდან შპს “მასა ჰოლდინგი” ხდება 50%-იანი წილის მფლობელი შპს „ინჟინერთა ჯგუფი“-ს (ს/კ 400101457), რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 10/10/2013) ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სააკაძის დაღმართი, N11.

შპს „ინჟინერთა ჯგუფი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

2019 წლის 29 ნოემბრიდან შპს “მასა ჰოლდინგი” ხდება 100 %-იანი წილის მფლობელი შპს შპს „მასა ინვესტ“-ის (ს/კ 405203426), რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 25/04/2017) ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დაღმართი გიორგი სააკაძე N 11.

შპს „მასა ინვესტ“-ი ფლობს 50%-იან არამაკონტროლებელ წილს შპს „თეთრ ხიდში“ ს/კ 412701900.

2. 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 (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს ჯგუფის ფუნქციურ ვალუტას.

უცხოური ვალუტა

ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	2022	2021	2020
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.7020	3.0976	3.2766
1 ევრო/ლარი	2.8844	3.5040	4.0233

ამონაგების აღიარება

ამონაგები, საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას. გაყიდვასთან და შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აღიარება და ასახვა ხორციელდება ნეტო. თუ დებიტორული დავალიანებების გაუფასურების რეზერვი შექმნილია, გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოვალის მთლიანი (ბრუტო) თანხის გათვალისწინებით, დღგ-ის ჩათვლით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. ცვეთის წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 15%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15% შენობის იჯარით გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

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

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების 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 კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი 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 ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება 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 გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული

ს/კ 405230628

სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება.

გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

ს/კ 405230628

3. გვლილებები წარდგენაში

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც შესწორებული / რეკლასიფიცირებულია შესაძარისი პერიოდის ზოგიერთი მუხლი. აღნიშნული კორექტირებები წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

	კორექტირებული 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	თავდაპირველი წარდგენა	წინა წლის მონაცემების კორექტირება	გვლილება / რეკლასიფიკაცია
სხვა პირებზე ავანსება და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	435,543	435,822	(278)	კორექტირება
სხვა	641,045	640,992	53	კორექტირება
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	16,961,739	30,369,152	(13,407,412)	კორექტირება
ძირითადი საშუალებები	4,036,050	4,030,752	5,298	კორექტირება
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	15,199,649	15,616,039	(416,390)	კორექტირება
სავაჭრო ვალდებულებები	8,353,230	8,352,920	310	კორექტირება
საგადასახადო ვალდებულებები	39,620	39,594	27	კორექტირება
სხვა ვალდებულებები	105,687	106,275	(588)	კორექტირება
საქონლის გაყიდვიდან	100,696	47,818	52,878	კორექტირება
მომსახურების გაწვიდან	39,681	-	39,681	რეკლასიფიკაცია
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	143,137	(143,137)	რეკლასიფიკაცია
სხვა	-	248,374	(248,374)	რეკლასიფიკაცია
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(105,083)	(110,433)	5,350	კორექტირება
საპროცენტო შემოსავალი	56,909	4,929,253	(4,872,344)	კორექტირება
იჯარის ხარჯი	-	(409)	409	რეკლასიფიკაცია
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(599,505)	(143,954)	(455,551)	კორექტირება
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და	79	(1,485,328)	1,485,408	კორექტირება
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	79	(1,485,328)	1,485,408	კორექტირება
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	65,879	171,618	(105,739)	კორექტირება
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	(747,476)	1,370,573	(2,118,049)	კორექტირება
არამაკონტროლებელ წილეზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	(451,453)	1,671,920	(2,123,372)	კორექტირება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სატრანსპორტო საშუალებები
პერიოდი 01/01/2020	578,852	351,970	80,892	-	-
შემოსვლა	-	172,574	16,937	1,789,166	-
ცვეთა	-	(115,722)	(19,462)	-	-
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
პერიოდი 31/12/2020	578,852	408,822	78,368	1,789,166	-
პერიოდი 01/01/2021	578,852	408,822	78,368	1,789,166	-
შემოსვლა	129,343	9,915	93,716	1,111,467	61,069
ცვეთა	-	(83,786)	(24,351)	-	(1,489)
ჩამოწერა	-	(114,621)	(421)	-	-
პერიოდი 31/12/2021	708,195	220,330	147,312	2,900,633	59,580
პერიოდი 01/01/2022	708,195	220,330	147,312	2,900,633	59,580
შემოსვლა	-	4,831	109,006	6,273,011	104,400
ცვეთა	-	(36,079)	(52,138)	-	(6,107)
ჩამოწერა	-	-	(3,556)	-	(104,400)
პერიოდი 31/12/2022	708,195	189,081	200,624	9,173,644	53,473

ს/კ 405230628

5. არამატერიალური აქტივები

	საბუღალტრო პროგრამები	პატენტი
პერიოდი 01/01/2020	7,813	-
შეძენა	-	-
ამორტიზაცია	(808)	-
პერიოდი 31/12/2020	7,005	-
პერიოდი 01/01/2021	7,005	-
შეძენა	-	7,522
ამორტიზაცია	(808)	-
პერიოდი 31/12/2021	6,198	7,522
პერიოდი 01/01/2022	6,198	7,522
შეძენა	-	1,044
ამორტიზაცია	(808)	-
პერიოდი 31/12/2022	5,390	8,567

6. გრძელვადიანი ინვესტიციები

	2022	2021	2020
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	15,199,649	15,199,649	15,199,649
სულ	15,199,649	15,199,649	15,199,649

7. სასაქონლო მარაგები

	2022	2021	2020
ნედლეული და მასალები	298	561	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-	3,740
სხვა სასაქონლო - მატერიალური მარაგი	2,638,154	640,484	700,162
სულ	2,638,453	641,045	703,902

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	129,025	142,563	2,027,845
გადახდილი ავანსები	1,342,472	435,543	10,246,559
სულ	1,471,497	578,107	12,274,404

ს/კ 405230628

9. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	2022	2021	2020
გაცემული სესხი და მისაღები პროცენტები	3,441,765	4,797,027	4,858,232
საგადასახადო აქტივი	391,707	643,018	-
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოების მიმართ	9,004,969	9,292,800	-
სხვა აქტივები	2,248,984	2,228,894	2,233,838
სულ	15,087,425	16,961,739	7,092,069

10. სავაჭრო ვალდებულებები

	2022	2021	2020
წილის შესყიდვიდან წარმოშობილი ვალდებულება	8,002,282	8,002,282	9,043,587
სავაჭრო ვალდებულება	657,488	350,948	391,604
სულ	8,659,770	8,353,230	9,435,191

11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2022	2021	2020
საიჯარო ვალდებულება	12,873	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	101,015	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	30,898	39,620	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	3,800	3,600	-
სხვა ვალდებულებები	27,314	105,687	315,514
სულ	175,900	148,908	315,514

12. ამონაგები

	2022	2021
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	-	100,696
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	-	39,681
სულ	-	140,377

13. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,468,578)	(344,070)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(64,769)	(105,083)
იჯარის ხარჯი	(12,873)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(2,538,885)	(599,505)
სულ	(4,085,104)	(1,048,658)

14. ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი

	2022	2021
საპროცენტო შემოსავალი	54,730	56,909
სულ	54,730	56,909

15. არასაოპერაციო მოგება / ზარალი

	2022	2021
საკურსო სხვაობა	24,508	79
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	959,718	65,879
სულ	984,226	65,958

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ანგარიშგების წარდგენის თარიღამდე კომპანიაში მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 2 ოქტომბერს.

შპს მასა ჰოლდინგი
დირექტორი პავლე მაღრაძე

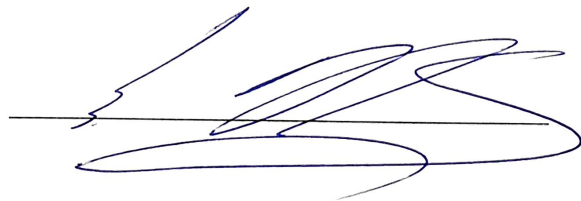
ს/კ 405230628

შპს "მასა ჰოლდინგი"

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2022-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2022 ლარი	2021 ლარი	2020 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	10,325,018	4,036,050	2,855,207
არამატერიალური აქტივები	5	13,957	13,720	7,005
გრძელვადიანი ინვესტიციები	6	15,199,649	15,199,649	15,199,649
სულ გრძელვადიანი აქტივები		25,538,624	19,249,419	18,061,862
სასაქონლო მარაგები	7	2,638,453	641,045	703,902
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	1,471,497	578,107	12,274,404
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	9	15,087,425	16,961,739	7,092,069
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		13,067	1,319,316	3,381
სულ მოკლევადიანი აქტივები		19,210,441	19,500,207	20,073,756
სულ აქტივები		44,749,065	38,749,627	38,135,619
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		11,964,624	3,120,000	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		11,964,624	3,120,000	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	8,659,770	8,353,230	9,435,191
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	175,900	148,908	315,514
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		8,835,670	8,502,138	9,750,705
სულ ვალდებულებები		20,800,294	11,622,138	9,750,705
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,901,320	3,033,890	3,035,817
გაუნაწილებელი მოგება		21,040,651	24,086,799	25,342,296
სხვა რეზერვები		6,800	6,800	6,800
სულ კაპიტალი		23,948,771	27,127,489	28,384,913
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		16,410,597	18,481,113	18,448,221
არამაკონტროლებელი წილი		7,538,173	8,646,376	9,936,693
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		44,749,065	38,749,627	38,135,618

შპს მასა ჰოლდინგი
დირექტორი პავლე მალრაძე



შპს "მასა ჰოლდინგი"

კონსოლიდირებული მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2022 ლარი	2021 ლარი
ამონაგები	12	-	140,377
ამონაგების თვითღირებულება		-	(383,267)
საერთო მოგება		-	(242,890)
ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(4,085,104)	(1,048,658)
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	14	54,730	56,909
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	15	984,226	65,958
მოგება დაბეგვრამდე		(3,046,148)	(1,168,682)
მოგების გადასახადი		-	(30,246)
წმინდა მოგება/ზარალი		(3,046,148)	(1,198,928)
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		(1,939,145)	(747,476)
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		(1,107,002)	(451,453)
მოგება/ზარალი		(3,046,148)	(1,198,928)

შპს მასა ჰოლდინგი
დირექტორი პავლე მალრაძე



შპს "მასა პოლდინგი"

ს/კ 405230628

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2022

შპს "მასა პოლდინგი"

კაპიტალში ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	გაუნაწილე ბედი მოგება	მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	არამაკონტროლ ებელი წილი	სულ საკუთარი კაპიტალი
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი - 31/12/2020	3,035,817	6,800	25,342,296	18,448,221	9,936,693	28,384,913
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება პერიოდის მოგება	(1,927)	-	-	-	(1,927)	(1,927)
გაცემული დივიდენდები	-	-	(1,198,928)	(747,476)	(451,453)	(1,198,928)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	(56,568)	-	(56,568)	(56,568)
ნაშთი - 31.12.2021	3,033,890	6,800	24,086,800	17,700,745	9,426,745	27,127,490
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება პერიოდის მოგება	(132,570)	-	-	(132,570)	-	(132,570)
გაცემული დივიდენდები	-	-	(3,046,148)	(1,939,145)	(1,107,002)	(3,046,148)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	-	-	-	-
ნაშთი - 31.12.2022	2,901,320	6,800	21,040,652	15,629,029	8,319,742	23,948,772

შპს მასა პოლდინგი
დირექტორი პავლე ჯაფარიძე



14. ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი

	2022	2021
საპროცენტო შემოსავალი	54,730	56,909
სულ	54,730	56,909

15. არასაოპერაციო მოგება / ზარალი

	2022	2021
საკურსო სხვაობა	24,508	79
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	959,718	65,879
სულ	984,226	65,958

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ანგარიშგების წარდგენის თარიღამდე კომპანიაში მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია

2023 წლის 2 ოქტომბერს.

შპს მასა ჰოლდინგი

დირექტორი პავლე მაღრაძე

