

შპს "მასა"

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1. ზოგადი ინფორმაცია და ძირითადი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება მასა დარეგისტრირებულია მისამართზე: ქუთაისი, ტყიბულის 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 2022 წლის მდგომარეობით დასაქმებული იყო 19 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 158 320 ლარს აქედან საბანკო ანგარიშებზეა 100 430 ლარი და საღაროში 57 890 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. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე უცხოური ვალუტის ნაშთი არ ფიქსირდება.

1.4 სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს 64 760 ლარს რომლის გადახდაც ხდება 30-90 დღის განმავლობაში ამ პერიოდის მდგომარეობით გადახდილი ავანსები შეადგენს 0 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.

2023 წლის ბოლოს მარაგები შეადგენს 761 462 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 5 370 ლარს.

1.7 ვალდებულებები

შპს "მასა"-ს ვალდებულებების ჯამი შეადგენს 293 468 ლარს აქედან სავაჭრო ვალდებულებები არის 125 800 ლარი, რომლის დაფარვაც ხდება 30-90 დღის განმავლობაში (მოკლევადიანი ვალდებულებათა).

1.8 შემოსავალი

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

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

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან 2022 წელს შეადგენს 4 699 681 ლარს 2023 წლის ბოლოსათვის შპს "მასა"-ს გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 891 505 ლარი.

შპს "მასა"-ს დირექტორი

ბუღალტერი

დიმიტრი ქარქაშაძე

ზვიადი დალაღიშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები	31.12.2023	31.12.2022
ფული და ფულის ეკვივალენტები	158 320	431 037
სავაჭრო მოთხოვნები	259 821	68 284
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისარები შემოსავალი		0
მარაგები	761 462	748 716
- მზა პროდუქცია	761 462	748 716
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	5 370	6 712
შენობა-ნაგებობა		
მწის ღირებულება		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0
სულ აქტივები	1 184 973	1 254 749
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	125 800	164 089
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	33 001
საგადასახადო ვალდებულებები	165 800	185 665
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასასხო ვალდებულებები		

მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	1 868	1 868
სულ ვალდებულებები	293 468	384 623
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი		
საემისიო სემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	891 505	870 126
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	891 505	870 126
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 184 973	1 254 749

შპს „მასა“- დირექტორი

დიმიტრი ქარქაშაძე

ბუღალტერი

ზვიადი დალაღიშვილი

მოგება - ზარალისა და სხვა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
ნეტო ამონაგები	31.12.2023	31.12.2022
საქონლის გაყიდვიდან	4 699 681	4 416 247
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითირებულება	- 3 088 887	- 2 973 830
საწყისი მარაგები	748 716	699 962
მარაგების შესყიდვა	3 101 633	3 022 584
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	761 462	748 716
საერთო მოგება	1 610 794	1 442 417
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 516 623	- 415 960
ცვეთა და ამორტიზაცია	- 1 343	- 1 456
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	- 24 000	- 24 560
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 102 500	- 78 918
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 644 466	- 520 894
საოპერაციო მოგება	966 328	921 523
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	966 328	921 523
მოგების გადასახადი	- 144 949	- 138 228
მოგება / (ზარალი)	821 379	783 295
სხვა სრული შემოსავალი / ზარალი		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	821 379	783 295
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	870 126	966 831
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 800 000	- 880 000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	891 505	870 126

შპს „მასა“- დირექტორი

ბუღალტერი

დიმიტრი ქარქაშაძე

ზვიადი დალალიშვილი