

## შპს “მასა”

### ფინანსური ანგარიშგება

2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 333 576 ლარს აქედან საბანკო ანგარიშებზეა 273 686 ლარი და საღაროში 59 890 ლარი.

### 13 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.

### 14 სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს 336 870 ლარს რომლის გადახდაც ხდება 30-90 დღის განმავლობაში ამ პერიოდის მდგომარეობით გადახდილი ავანსები შეადგენს 0 ლარს.

### 15 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.

2024 წლის ბოლოს მარაგები შეადგენს 609 931 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 4 296 ლარს.

## 1.7 ვალდებულებები

შპს "მასა"-ს ვალდებულებების ჯამი შეადგენს 354 800 ლარს აქედან სავაჭრო ვალდებულებები არის 185 900 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 2024 წელს შეადგენს 5 045 812 ლარს

2024 წლის ბოლოსათვის შპს "მასა"-ს გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 933 873 ლარი.

შპს "მასა"-ს დირექტორი

ბუღალტერი



დimitრი ქარქაშაძე

ზვიადი დალაღიშვილი

# ფინანსური მდგომარეობა

|                                                     | საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის<br>ბოლო თარიღი |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| აქტივები                                            | 31.12.2024                               | 31.12.2023                                       |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 337576                                   | 158 320                                          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 336870                                   | 259 821                                          |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისარები შემოსავალი |                                          |                                                  |
| მარაგები                                            | 609 931                                  | 761 462                                          |
| - მზა პროდუქცია                                     | 609 931                                  | 761 462                                          |
| - სხვა                                              |                                          |                                                  |
| საინვესტიციო ქონება                                 |                                          |                                                  |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |                                          |                                                  |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 |                                          |                                                  |
| - თვითღირებულების მოდელით                           |                                          |                                                  |
| - გადაფასების მოდელით                               |                                          |                                                  |
| გუდვილი                                             |                                          |                                                  |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        |                                          |                                                  |
| ძირითადი საშუალებები                                | 4 296                                    | 5 370                                            |
| შენობა-ნაგებობა                                     |                                          |                                                  |
| მწის ღირებულება                                     |                                          |                                                  |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |                                          |                                                  |
| სულ აქტივები                                        | 1 288 673                                | 1 184 973                                        |
|                                                     |                                          |                                                  |
| ვალდებულებები                                       |                                          |                                                  |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                        |                                          |                                                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               | 185 900                                  | 125 800                                          |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები               |                                          |                                                  |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  | 0                                        | 0                                                |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          | 168 900                                  | 165 300                                          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                          |                                          |                                                  |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                     |                                          |                                                  |
| გრძელვადიანი სასასხო ვალდებულებები                  |                                          |                                                  |

|                                        |           |           |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| მიღებული გრანტები                      |           |           |
| სხვა ვალდებულებები                     | 0         | 1 868     |
| სულ ვალდებულებები                      | 354 800   | 293 468   |
|                                        |           |           |
| საკუთარი კაპიტალი                      |           |           |
| სააქციო კაპიტალი                       |           |           |
| საემისიო სემოსავალი                    |           |           |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები           |           |           |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი          | 933 873   | 891 505   |
| გადაფასების რეზერვი                    |           |           |
| სხვა რეზერვები                         |           |           |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                  | 933 873   | 891 505   |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები | 1 288 673 | 1 184 973 |

შპს „მასა“- დირექტორი

ბუღალტერი

დიმიტრი ქარქაშაძე

ზვიადი დალალიშვილი

# მოგება - ზარალისა და სხვა

## სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                          | საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი |
|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| ნეტო ამონაგები                           | 31.12.2023                               | 31.12.2023                                       |
| საქონლის გაყიდვიდან                      | 5 045 812                                | 4 699 681                                        |
| მომსახურების გაწევიდან                   |                                          |                                                  |
| სამშენებლო ხელშეკრულებიდან               |                                          |                                                  |
| სხვა                                     |                                          |                                                  |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითირებულება     | - 3 434 505                              | - 3 088 887                                      |
| საწყისი მარაგები                         | 761 462                                  | 748 716                                          |
| მარაგების შესყიდვა                       | 3 282 974                                | 3 022 584                                        |
| გადამუშავების დანახარჯები                |                                          |                                                  |
| საბოლოო მარაგები                         | 609 931                                  | 761 462                                          |
| საერთო მოგება                            | 1 611 307                                | 1 610 794                                        |
| სხვა შემოსავალი                          |                                          |                                                  |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | -584 129                                 | 516 623                                          |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     | - 1 074                                  | - 1 343                                          |
| საპროცენტო შემოსავალი                    |                                          |                                                  |
| საპროცენტო ხარჯი                         |                                          |                                                  |
| იჯარის ხარჯი                             | - 24 000                                 | - 24 000                                         |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | - 105 200                                | - 102 500                                        |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | - 714 403                                | 644 466                                          |
| საოპერაციო მოგება                        | 896 904                                  | 966 328                                          |
| გაუფასურების (ხარჯი) / რევერსირება       |                                          |                                                  |
| ფინანსური აქტივები                       |                                          |                                                  |
| მარაგები                                 |                                          |                                                  |

|                                                                             |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                                  |           |           |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო<br>ოპერაციებიდან                   |           |           |
| მიღებული დივიდენდი                                                          |           |           |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                              |           |           |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე<br>განგრძობითი ოპერაციებიდან | 896 904   | 966 328   |
| მოგების გადასახადი                                                          | - 134 536 | - 144 949 |
| მოგება / (ზარალი)                                                           | 762 368   | 821 379   |
| სხვა სრული შემოსავალი / ზარალი                                              |           |           |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი                                   |           |           |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                            |           |           |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                         | 762 368   | 821 379   |
| კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                            | 891 505   | 870 126   |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                              | - 720 000 | - 800 000 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                       |           |           |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                   |           |           |
| კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს                                          | 933 873   | 891 505   |

შპს „მასა“- დირექტორი

დიმიტრი ქარქაშაძე

ბუღალტერი

ზვიადი დალაღიშვილი