

შპს KMC-ის ს/კ 401983163 ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს KMC

ს/კ 401983163

ზოგადი ინფორმაცია

შპს KMC (შემდგომში „კომპანია“), დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში კანონდებლობის შესაბამისად. კომპანიის რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონში, დიღმის მას., III კვ., კორ. 31, ბ. 57. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა მინის ჭურჭლით.

კომპანიის რეგისტრაციის თარიღია 23.04.2013. კომპანიის 100 % წილის მფლობელია გიორგი ქირია.

კომპანიის დირექტორი არის გიორგი ქირია პ/ნ 31001041089.

შპს KMC-ის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ანგარიშგება (შემდგომში „ანგარიშგება“) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტების) შესაბამისად. ანგარიშგებაში აღწერილია 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით კომპანიაში მომხდარი ყველა ეკონომიკური და ფინანსური ოპერაციის შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით.

შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში და საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია.

შპს „KMC“-ის დირექტორი:

გიორგი ქირია

30 აგვისტო 2022



ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა - ბალანსი ----- 4
2. საქმიანობის შედეგები-მოგება-ზარალის ანგარიშგება ----- 5
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება ----- 7
4. ანგარიშგებაში გამოყენებული საადრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები -7

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	628,489	277,860	313,843
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	130,102	1,753,669	1,099,718
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია		15,093	12,043
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	58,618	6,187	7,733
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	411,086		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	455,540		
სულ აქტივები	1,683,835	2,052,809	1,433,337
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	169,086	109,150	248,574
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	169,086	109,150	248,574
საკუთარი კაპიტალი			

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,514,749	1,943,659	1,184,763
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,514,749	1,943,659	1,184,763
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,683,835	2,052,809	1,433,337

სულ მოკლევადიანი აქტივები	758,591	2,046,622	1,425,604
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	169,086	109,150	248,574

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	686,397	8,029,764
საქონლის გაყიდვიდან	686,397	8,029,764
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	(574,303)	(6,630,234)
საერთო მოგება	112,094	1,399,530
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		40,445
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(57,857)	(291,687)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(1,237)	(1,546)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	(8,870)	(9,997)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(18,290)	(20,382)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(86,254)	(283,167)

საოპერაციო მოგება	25,840	1,116,363
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(66,110)	238,421
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(40,270)	1,354,784
მოგების გადასახადის ხარჯი	(58,296)	(89,383)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(98,566)	1,265,401

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(98,566)	1,265,401

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,943,659	1,184,763
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(330,344)	(506,505)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,514,749	1,943,659

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1,257,513	(45,983)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(906,884)	
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	350,629	(45,983)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	277,860	323,843
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	628,489	277,860

შპს KMC

ს/კ 405217787

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული საადრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი მენიშვნები

1. ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. კომპანიის მენეჯმენტი საწარმოს განიხილავს როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს და მიიჩნევს, მიუხედავად ცვალებადი ბიზნეს გარემოსი განაგრძნობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტს და მფლობელს სურვილი აქვს განავითაროს კომპანიის საქმიანობა მომავალში.

2. საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა

კომპანიის სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა, ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით.

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	2018	2017
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.0976	3.2766
ლარი/1 ევრო	3.504	4.0233

3. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ამოქმედდა მოგების გადასახდის ახალი მოდელი, ე.წ „ესტონური მოდელი“. მისი მთავარი არსი არი ის რომ, გადაავადოს მოგების გადასახადი გადახდის დროს მოგების განაწილებამდე. ეს მოდელი ხელს უწყობს კომპანიაში თანხების აკუმულირებას, ხელმისაწვდომობას და და რეინვესტირებას კომპანიაში.

მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის თანახმად, მოგების გადასახდით დაბეგვრის ობიექტია:

1. გადახდილი დივიდენდი;
2. სხვაობა საკონტრაქტო და საბაზრო ფასს შორის;
3. არაეკონომიკური საქმიანობის ხარჯები
4. საჩუქარი და უფასო მიწოდება
5. წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ნორმას

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. რომელიც მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ სხვა დანახარჯებს. ძირითადი საშუალებები ბალანსში აღრიცხულია თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

5. ამონაგების აღიარება

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საბითუმო ვაჭრობა. ამონაგების აღიარება კომპანიაში ხდება დარიცხვის მეთოდით, როდესაც მოხდება საქონლის რეალიზაცია. ამონაგები დაითვლება ხდება ყოველი თვის დასრულების შემდეგ მიღებული მონაცემებზე დაყრდნობით.

6. ხარჯების აღიარება

კომპანიაში ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, უშუალოდ იმ თარიღით როდესაც მოხდა მათი გაწევა. ხარჯები აღირიცხება და აისახება ანგარიშგებაში მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგების აღრიცხვა კომპანიაში ხდება თვითღირებულების მეთოდით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. ასევე მარაგების შეძენის დანახარჯებს მოიცავს შეძენის ფასი, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებს და მოსაკრებლებს, გარდა ისეთი გადასახადებისა, რომელსაც საგადასახადო ორგანო უკან იბრუნებს. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

8. სავაჭრო მოთხოვნები

პროდუქციის რეალიზაცია ხორციელდება სავაჭრო ხელშეკრულებების ფარგლებში და დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება არსებული სავაჭრო მოთხოვნების გაანალიზება იმის დასაგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს მოთხოვნები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების გამოვლენის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

9. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოიქმნება საქონლის ან მომსახურების შეძენისას და მათზე არ ირიცხება პროცენტი. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აღნიშნული ვალდებულებები რომელიც არის უცხოურ ვალუტაში, გადაიანგარიშება ეროვნულ ვალუტაში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსის შესაბამისად და წარმოქმნილი კურსთა შორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი ან ზარალი აისახება მოგება-ზარალში.

10. საპროცენტო ხარჯი

ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

11. ფულადი სახსრები

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს

სს „თიბისი ბნაკში“

სს „ბაზისბანკში“

დასახელება	2021	2020
ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	628489	277860
სულ ფულადი სახსრები	628489	277860

12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ახდენს გარკვეული შეფასებების და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის, არსებულ გამოცდილებაზე, მოლოდინსა და ეკონომიკურ გარემოზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. სამომავლო შედეგები შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან.

შპს KMC-ის დირექტორი

გიორგი ქირია

