

ფინანსური მდგომარეობა

შპს კმკ ჯგუფი ს/კ 406184855

ანგარიშდება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	371978	545173	909872
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	277113	253659	249231
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფ.	162	42	15348
მარაგები	491218	659820	571481
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	491218	659820	571481
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	31905	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	120	304	488
ძირითადი საშუალებები	4802	6132	6772
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	<u>1145393</u>	<u>1497035</u>	<u>1753192</u>
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	411	5474	21706
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	1561	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	3339
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	15127	32103	0
სულ ვალდებულებები	<u>15538</u>	<u>39138</u>	<u>25045</u>
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი',	100000	100000	100000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1029855	1357897	1628147
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1129855	1457897	1728147
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	<u>1145393</u>	<u>1497035</u>	<u>1753192</u>
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1140471	1490599	1745932
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

შპს კმკ ჯგუფი-ს დირექტორი:

მ.შველიძე

საქმიანობის შედეგები

შპს კმკ ჯგუფი ს/კ 406184855

საქმიანობის შედეგები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2396954	4527668
საქონლის გაყიდვიდან	2396954	4527668
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2036998	-3799232
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	359956	728436
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-98372	-95875
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1514	-1562
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-42085	-46440
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-16615	-31280
სულ საოპერაციო ხარჯები	-158586	-175157
საოპერაციო მოგება	201370	553279

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) /	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (აღდგენა)	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვ.	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯა	201370	553279
მოგების გადასახადის ხარჯი	-79412	-123529
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	121958	429750

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიო	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირეობის)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	121958	429750
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის	1457897	1728147
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდ	-450000	-700000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის	1129855	1457897

შპს კმკ ჯგუფი-ს დირექტორი:

მ.შველიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

შპს კმკ ჯგუფი ს/კ 406184855

ანგარგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო სა	277847	337077
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიცი	0	-870
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმი	-427500	-665000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-149653	-328793
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებს	-23542	-35906
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებ	545173	909872
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებ	371978	545173

შპს კმკ ჯგუფი-ს დირექტორი:

მ.შველიძე

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები შპს კ მ კ ჯგუფის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ზოგადი ინფორმაცია

შპს კ მ კ ჯგუფის (შემდგომში კომპანია) საიდენტიფიკაციო კოდია 406184855, იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. კომპანია დარეგისტრირდა 2016 წლის 25 აგვისტოს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, განთიადის ქ.#4, ფიზიკური მისამართია : საქართველო ქ.თბილისი, ჯავახეთის ქ.64.

კომპანიის დირექტორია: მამუკა შველიძე , პ/ნ 56001000798

2021 წლია 25 იანვრს სარეგისტრაციო მონაცემებში ცვლილებების შედეგად კომპანიის მესაკუთრეები არიან : კობა თოდრია , პ/ნ 46001002831-67%

-მამუკა შველიძე , პ/ნ 56001000798 -33%

კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა მეტალოპლასტმასის პროფილებითა და აქსესუარებით.

კომპანია პროდუქციის შემენას ახორციელებს , როგორც ადგილობრივ ,

ისე უცხოურ ბაზარზე. იმპორტი ხორციელდება ძირითადად თურქეთის რესპუბლიკიდან უმნიშვნელო წილი აზერბაიჯანის რესპუბლიკიდან.

კომპანიას საკუთარი ფართი არ გააჩნია იგი საქონლის რეალიზაციას ახორციელებს იჯარით აღებული ფართიდან, რომელიც მდებარეობს მისამართზე ქ.თბილისი, ჯავახეთის ქ.#64. რეალიზაცია ხორციელდება როგორც ნაღდი ასევე უნაღდო ანგარიშსწორებით.

.

მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის სააღრიცხვო და საგადასახადო პოლიტიკა შემუშავებულია საგადასახადო და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებიდან გამომდინარე (მსს ფასს სტანდარტი).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის დირექტორი.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რაც გულისხმობს რომ საწარმო განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიაში შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა. კომპანიის სამუშაო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა-ლარი , შესაბამისად კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ერთეულს წარმოადგენს ქართული ლარი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ასევე ქართული ლარი.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანსაქციის განხორციელების დღისათვის.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. კონვერტაციის და ტრანსაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი აისახება მოგება- ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით.

კონვერტაცია წლის ბოლოს არ ეხება არაფულად აქტივებს ,რომლებიც წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და რომელიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით. 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ოფიციალური გაცვლითი კურსი დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ იყო:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ლარი/1აშშ დოლარი	2,7020	3,0976
ლარი/1ევრო	2,8844	3,5040

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის თანხით შემცირებული თვითღირებულებით;(ნარჩენი ღირებულებით).

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აღებულია თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევას ან როდესაც ძირითადი საშუალებიდან აღარ არის მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

არამატერიალური აქტივი კომპანიას არამატერიალური აქტივის სახით ერიცხება კომპიუტერულ პროგრამული უზრუნველყოფა , რომელიც ბალანსზე ასახულია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ცვეთა არამატერიალურ აქტივის ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით .

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით ან წმინდა რეალიზებადი ღირებულებით, რომელიც უფრო დაბალია. მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების მოძრაობა აღირიცხება მუდმივი მეთოდით, ხარჯად აღიარება ხდება ფაქტიურად გახარჯვის მომენტში.

მარაგების ხარჯად აღიარება ხდება მათი ფაქტობრივად გახარჯვის მომენტში,

შემოსავლის აღიარება. რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, მიუხედავად იმისა თუ როდის განხორციელდა გადახდა.

ხარჯების აღიარება კომპანიას თავისი საქმიანობის განსახორციელებლად ახდენს ხარჯების გაწევას, რომელსაც აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას და, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან,

ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა

კომპანია ბიუჯეტთან ანგარიშსწორებას ახორციელებს იმ ქვეყნის კანონმდებლობის შესაბამისად სადაც კომპანია ფუნქციონირებს.

2017 წლიდან პირველი იანვრიდან გამოიყენება ესტონური მოდელი.

-ფული და ფულის ექვივალენტი, კომპანიას აქტივების სახით ერიცხება ფული და ფულის ექვივალენტი, რომელიც მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

2022 და 2021 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფული და ფულის ექვივალენტის ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	<u>31 დეკემბერი 2022</u>	<u>31 დეკემბერი 2021</u>
ნაღდი ფული სალაროში	3436	2404
ფული ბანკში	368542	542769
<u>სულ ფული და ფულის ექვივალენტი</u>	<u>371978</u>	<u>545173</u>

-სავაჭრო და სხვა მოთხენები : კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნას წარმოადგენს მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი სავაჭრო მოთხოვნები

2022 და 2021 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	<u>31 დეკემბერი 2022</u>	<u>31 დეკემბერი 2021</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	276913	253659

-კომპანიას 2021 წლის ბოლოს ერიცხება ავანსად გაცემული თანხა, 42 ლარი

2022 წლის ბოლოს ერიცხება ავანსად გაცემული თანხა 162 ლარი

მარაგები

კომპანიას სასაქონლო-მატერიალური მარაგების სახით ერიცხება მარაგები რაც წარმოადგენს გასაყიდად განკუთვნილ საქონელს

2022 და 2021 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასაქონლო მატერიალური მარაგების ბალანსი მოიცავს შემდეგს:

	<u>31 დეკემბერი 2022</u>	<u>31 დეკემბერი 2021</u>
მარაგები	491218	659820

-ძირითადი საშუალებები ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების მოძრაობა შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2022</u>	<u>31 დეკემბერი 2021</u>
მანქანა დანადგარები	408	493
ოფისის აღჭურვილობა	231	307
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4163	5332
<u>სულ ძირითადი საშუალებები</u>	<u>4802</u>	<u>6132</u>

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქტივების საერთო ღირებულებამ შეადგინა 1 145 393ლარი.

სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებებს შეადგენს საქონლის/ მომსახურების საკრედიტო პირობით შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები რომელთა ბალანსი მოიცავს შემდეგს

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მოწ.დამომსა. წარმოქ.ვალდებულებები:	411	5474

სხვა ვალდებულებები

კომპანიას სხვა ვალდებულების სახით ერიცხება საგადასახადო ვალდებულებები რომელთა გადახდის დრო ჯერ არ დამდგარა

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ერიცხება საგადასახადო ვალდებულება 15127 რომლის გადახდის დრო ჯერ არ დამდგარა

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერიცხებოდა სხვა ვალდებულებების სახით ერიცხებოდა საბაჟო ვალდებულებები 32103 ლარის.

საკუთარი კაპიტალი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლებელები იყვნენ : ფიზიკური პირი კობა თოდრია-67 % წილის მლობელი და ფიზიკური პირი მამუკა შველიძე 33 % იანი წილის მლობელი 2022 წელს კომპანიამ გამოაცხადა და გასცა 450 000 ლარის დივიდენდი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალია დამფუძნებლის შენატანი- 100000 ლარი, გაუნაწილებელი მოგება- 1029855 ლარი.სულ საკუთარი კაპიტალი 1129855ლარი.

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები 2022წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს - 1145393 ლარს.

საქმიანობის შედეგები

კომპანიის შემოსავალმა საქონლის გაყიდვებიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 2396954ლარი, საქონლის რეალიზაციიდან სსკ-ის მოთხოვნის შესაბამისად დარიცხული და გადახდილია დღგ. სულ 2022 წელს საქონლის რეალიზაციის დღგ-მ შეადგინა 431452 ლარი.

2022 წლის დასაწყისში კომპანიას საწყისი მარაგების სახით ერიცხებოდა 659820ლარის სასაქონლო - მატერიალური მარაგები, 2022 წელს კომპანიამ შეიძინა 1868396 ლარის სასაქონლო - მატერიალური მარაგები ,მათგან 1331550 ლარის საქონელი მოდის უცხოელ მომწოდებლებზე.

რეალიზებული საქონლი თვითღირებულებამ შეადგინა 2036998 ლარი , შესაბამისად 2022 წელს კომპანიის საერთო მოგებამ შეადგინა 359956 ლარი.

კომპანიის საოპერაციო ხარჯებმა რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების გამოკლებით შეადგინა 149639(დასაქმებულთა ანაზრაურება, ცვეთა და ამორტიზაცია, იჯარის ხარჯი, ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი)

კომპანიის არასაოპერაციო ხარჯები და შემოსავლები მოიცავს კურსთა შორის სხვაობას, უცხოელ მომწოდებლებთან ანგარიშსწორებისას, ბანკის გადაფასებებს, კონვერტაციის შემოსავლებს და ხარჯებს.

2 022 წლის ბოლოს კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 22793 ლარი, არასაოპერაციო ხარჯმა 31740 ლარი. საერთო ჯამში დაფიქსირდა არასაოპერაციო ხარჯი 8947 ლარი, რომელიც შეტანილია ფორმა #2 ში-სხვა ხარჯები .

ზემოთაღნიშნული მონაცემებიდან გამომდინარე 2022 წლის ბოლოს კომპანიის მოგებამ შეადგინა 201370 ლარი.

კომპანიას 2022 წელს გაცემული აქვს დივიდენდი 450000 ლარის და დარიცხული და გადახდილი აქვს შესაბამისი გადასახადები, მოგების გადასახადი 79412.

ქვემოთ წარმოდგენილია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

პერიოდი: 01/01/2022 - 31/12/2022

საოპერაციო შემოსავლები	2,396,954.00
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,396,954.00
გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	0.00
არასაოპერაციო შემოსავლები	22,793.00
არასაოპერაციო მოგება	14,652.00
კონვერტაციის შემოსავალი	1,571.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	6,570.00
შემოსავლები სულ	2,419,747.00

საოპერაციო ხარჯები	2,186,637.00
ცვტა და ამორტიზაცია	1,514.00
გაყიდული შეძენილი საქონელი	2,036,998.00
შეძენილი საქონ. უკან დაბრ. და ფასდათმობა	0.00
რეკლამის ხარჯები	0.00
შრომის ანაზღაურება	98,372.00
სოციალური დანარიცხები	1,827.00
საიჯარო ქირა	42,085.00
საოფისე ინვენტარი	0.00
კომუნიკაციის ხარჯები	648.00
კომუნალური ხარჯები	2,903.00
კომპიუტერის ხარჯები	162.00
სხვა საგადასახადო ხარჯი	55.00
საბანკო მომსახურება	1,061.00
სხვა საერთო ხარჯი	1,012.00

არასაოპერაციო ხარჯები	31,740.00
არასაოპერაციო ზარალი	58.00
კონვერტაციის ხარჯი	6,451.00
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	25,231.00
სარჯები სულ	2,218,377.00

მოგება დაბეგვრამდე	201,370.00
მოგების გადასახადი	79412
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	121958

შემდგომი მოვლენები

2022 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ მოვლენებს გავლენა არ მოუხდენია ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე.

შპს კმკ ჯგუფი-ს

დირექტორი:

მ შველიძე