

ფინანსური მდგომარეობა

შპს კმკ ჯგუფი ს/კ 406184855

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	316556	371978	545173
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	327465	277113	253659
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრ	152	162	42
მარაგები	364307	491218	659820
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	364307	491218	659820
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	31905
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	120	304
ძირითადი საშუალებები	4714	4802	6132
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	<u>1013194</u>	<u>1145393</u>	<u>1497035</u>
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	587	411	5474
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	1561
საგადასახადო ვალდებულებები	8256	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	15127	32103
სულ ვალდებულებები	<u>8843</u>	<u>15538</u>	<u>39138</u>
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი	100000	100000	100000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	904351	1029855	1357897
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1004351	1129855	1457897
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	<u>1013194</u>	<u>1145393</u>	<u>1497035</u>
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1008480	1140471	1490599
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

შპს კმკ ჯგუფი-ს დირექტორი:

მ.შველიძე

საქმიანობის შედეგები

შპს კმკ ჯგუფი ს/კ 406184855

საქმიანობის შედეგები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო პერიოდისთვის

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	1432953	2396954
საქონლის გაყიდვიდან	1432953	2396954
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1178773	-2036998
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	254180	359956
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	6076	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-95309	-98372
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1532	-1514
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-44093	-42085
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-9532	-16615
სულ საოპერაციო ხარჯები	-144390	-158586
საოპერაციო მოგება	109790	201370
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	109790	201370
მოგების გადასახადის ხარჯი	-35294	-79412
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	74496	121958
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონები	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	74496	121958
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1129855	1457897
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-200000	-450000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1004351	1129855

შპს კმკ ჯგუფი-ს დირექტორი:

მ.შველიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

შპს კმკ ჯგუფი ს/კ 406184855

ანგარგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	131544	277847
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-900	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-190000	-427500
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-59356	-149653
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	3934	-23542
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	371978	545173
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	316556	371978

შპს კმკ ჯგუფი-ს დირექტორი:

მ.შველიძე

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები შპს კ მ კ ჯგუფის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ზოგადი ინფორმაცია

შპს კ მ კ ჯგუფის (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია 406184855 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:მამაუკა შველიძე , პ/ნ 56001000798

2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან :
-კობა თოდრია , პ/ნ 46001002831-67%

-მამუკა შველიძე ,პ/ნ56001000798 -33%

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

კომპანია პროდუქციის შეძენას ახორციელებს ,როგორც ადგილობრივ , ისე უცხოურ ბაზარზე.

იმპორტი ხორციელდება ძირითადად თურქეთის რესპუბლიკიდან.

კომპანიის საქმიანობის ადგილია საქართველო. 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. 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ოფიციალური გაცვლითი კურსი დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ იყო:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ლარი/1აშშ დოლარი	2,6894	2,7020
ლარი/1ევრო	2,9753	2,8844

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 შემთხვევაში 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, რომელიც 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 .

2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფული და ფულის ექვივალენტის ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	<u>31 დეკემბერი 2023</u>	<u>31 დეკემბერი 2022</u>
ნაღდი ფული სალაროში	106	3436
ფული ბანკში	316450	368542
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	316556	371978

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

2023 და 2022 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	<u>31 დეკემბერი 2023</u>	<u>31 დეკემბერი 2022</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	327465	277113

-კომპანიას 2022 წლის ბოლოს ერიცხება ავანსად გაცემული თანხა, 162 ლარი

2023 წლის ბოლოს ერიცხება ავანსად გაცემული თანხა 152 ლარი

მარაგები

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

2023 და 2022 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასაქონლო მატერიალური მარაგების ბალანსი მოიცავს შემდეგს:

	<u>31 დეკემბერი 2023</u>	<u>31 დეკემბერი 2022</u>
მარაგები	364307	491218

-ძირითადი საშუალებები ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების მოძრაობა შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2023</u>	<u>31 დეკემბერი 2022</u>
მანქანა დანადგარები	323	408
ოფისის აღჭურვილობა	899	231
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3492	4163
სულ ძირითადი საშუალებები	4714	4802

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქტივების საერთო ღირებულებამ შეადგინა 1 013194 ლარი.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მოწ.დამომსა. წარმოქ.ვალდებულებები:	587	411

სხვა ვალდებულებები

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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ერიცხება საგადასახადო ვალდებულება 8256 რომლის გადახდის დრო ჯერ არ დამდგარა.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერიცხებოდა სხვა ვალდებულებების სახით ერიცხებოდა საგადასახადო ვალდებულებები 15127 ლარის.

საკუთარი კაპიტალი

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლებელები იყვნენ : ფიზიკური პირი კობა თოდრია-67 % წილის მლობელი და ფიზიკური პირი მამუკა შველიძე 33 % იანი წილის მლობელი 2023 წელს კომპანიამ გამოაცხადა და გასცა 200 000 ლარის დივიდენდი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალია დამფუძნებლის შენატანი- 100000 ლარი, გაუნაწილებელი მოგება- 904351 ლარი.სულ საკუთარი კაპიტალი 1004351ლარი.

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს - 1013194 ლარს.

საქმიანობის შედეგები

კომპანიის შემოსავალმა საქონლის გაყიდვებიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 1432953 ლარი, საქონლის რეალიზაციიდან სსკ-ის მოთხოვნის შესაბამისად დარიცხული და გადახდილია დღგ. სულ 2023 წელს საქონლის რეალიზაციის დღგ-მ შეადგინა 257932 ლარი.

2023 წლის დასაწყისში კომპანიას საწყისი მარაგების სახით ერიცხებოდა 491218ლარის სასაქონლო - მატერიალური მარაგები, 2023 წელს კომპანიამ შეიძინა 1051862 ლარის სასაქონლო - მატერიალური მარაგები ,მათგან 713808 ლარის საქონელი მოდის უცხოელ მომწოდებლებზე.

რეალიზებული საქონლი თვითღირებულებამ შეადგინა 1178773 ლარი , შესაბამისად 2023 წელს კომპანიის საერთო მოგებამ შეადგინა 254180 ლარი.

კომპანიის საოპერაციო ხარჯებმა რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების გამოკლებით შეადგინა 150466 (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.

2 023 წლის ბოლოს კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალმა შეადგინა 10513 ლარი, არასაოპერაციო ხარჯმა 4437 ლარი. საერთო ჯამში დაფიქსირდა არასაოპერაციო შემოსავალი 6076 ლარი, რომელიც შეტანილია ფორმა #2 ში-სხვა შემოსავლები .

ზემოთაღნიშნული მონაცემებიდან გამომდინარე 2023 წლის ბოლოს კომპანიის მოგებამ შეადგინა 109 790 ლარი.

კომპანიას 2023 წელს გაცემული აქვს დივიდენდი 200 000 ლარის და დარიცხული და გადახდილი აქვს შესაბამისი გადასახადები, მოგების გადასახადი 35294.

ქვემოთ წარმოდგენილია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

პერიოდი: 01/01/2023 - 31/12/2023

საოპერაციო შემოსავლები	1,432,953.00
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,432,953.00
გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	0.00
არასაოპერაციო შემოსავლები	10,513.00
არასაოპერაციო მოგება	2,142.00
კონვერტაციის შემოსავალი	784.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	7,587.00
შემოსავლები სულ	1,443,466.00

საოპერაციო ხარჯები	1,329,239.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,532.00
გაყიდული შეძენილი საქონელი	1,178,773.00
შეძენილი საქონ. უკან დაბრ. და ფასდათმობა	0.00
რეკლამის ხარჯები	0.00
შრომის ანაზღაურება	95,309.00
სოციალური დანარიცხები	1,802.00
საიჯარო ქირა	44,093.00
საოფისე ინვენტარი	13.00
კომუნიკაციის ხარჯები	728.00
კომუნალური ხარჯები	3,187.00
კომპიუტერის ხარჯები	119.00
სხვა საგადასახადო ხარჯი	48.00
საბანკო მომსახურება	654.00
სხვა საერთო ხარჯი	2,981.00

არასაოპერაციო ხარჯები	4,437.00
არასაოპერაციო ზარალი	0.00
კონვერტაციის ხარჯი	413.00
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	4,024.00

სარჯები სულ	1,333,676.00
--------------------	---------------------

მოგება დაბეგვრამდე	109,790.00
მოგების გადასახადი	35,294.00
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	74,496.00

შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ მოვლენებს გავლენა არ მოუხდენია ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე.

შპს კმკ ჯგუფი-ს

დირექტორი:

მ შველიძე