ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	815,618.8	605,835.2
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,663,127.6	2,396,729.8
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		694,912.3	956,565.6
სულ მიმდინარე აქტივები		**3,173,658.7**	**3,959,130.6**
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	166,417.7	176,391.8
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**166,417.7**	**176,391.8**
სულ აქტივები		**3,340,076.3**	**4,135,522.3**
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	1,236,647.3	2,288,646.8
საგადასახადო ვალდებულებები		10,042.4	9,883.4
მოკლევადიანი სესხები	7	1,718,514.2	1,044,125.8
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		17,169.7	29,372.5
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		**2,982,373.6**	**3,372,028.5**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0.0	0.0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		357,702.7	763,493.8
სულ კაპიტალი		**357,702.7**	**763,493.8**
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		**3,340,076.3**	**4,135,522.3**

შპს „მმგ“-ის სახელით

....

დირექტორი

2024 წლის 5 სექტემბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	8	10,137,676.4	19,776,117.4
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-9,315,309.6	-18,362,549.3
საერთო მოგება		**822,366.8**	**1,413,568.2**
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	-902,799.4	-1,062,780.8
საპროცენტო ხარჯი		-111,334.0	-83,498.8
ცვეთა		-39,422.9	-35,768.8
საოპერაციო მოგება/ზარალი		**-231,189.4**	**231,519.8**
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		**25,684.0**	**-46,329.4**
არასაოპერაციო შემოსავლები		27,305.4	118,070.4
არასაოპერაციო ხარჯები		-1,621.4	-164,399.9
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		5,843.9	12,529.2
მოგება დაბეგვრამდე		**-199,661.4**	**197,719.6**
მოგების გადასახადი		0.0	-411.3
წმინდა მოგება/ზარალი		**-199,661.4**	**197,308.3**
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		**-199,661.4**	**197,308.3**

შპს „მმგ“-ის სახელით

……………………………

დირექტორი

2024 წლის 5 სექტემბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-169,417.5	-340,666.7
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-23,966.0	-32,263.0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	406,630.9	-400,779.7
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	**213,247.5**	**-773,709.4**
სავალუტო კურსის ეფექტი	-3,463.9	-11,727.4
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	605,835.2	1,391,272.0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	**815,618.8**	**605,835.2**

შპს „მმგ“-ის სახელით

....

დირექტორი

შპს მმგ * LLC MMG * 405097880

2024 წლის 5 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი - 01.01.2023	**763,493.8**
ახალი აქციების გამოშვება	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	-206,129.7
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-199,661.4
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს - 31.12.2023	**357,702.7**

შპს „მმგ“-ის სახელით

....

დირექტორი

2024 წლის 5 სექტემბერი

შპს მმგ

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	815,618.8	605,835.2
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,663,127.6	2,396,729.8
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		694,912.3	956,565.6
სულ მიმდინარე აქტივები		**3,173,658.7**	**3,959,130.6**
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	166,417.7	176,391.8
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**166,417.7**	**176,391.8**
სულ აქტივები		**3,340,076.3**	**4,135,522.3**
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	1,236,647.3	2,288,646.8
საგადასახადო ვალდებულებები		10,042.4	9,883.4
მოკლევადიანი სესხები	7	1,718,514.2	1,044,125.8
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		17,169.7	29,372.5
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		**2,982,373.6**	**3,372,028.5**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0.0	0.0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		357,702.7	763,493.8
სულ კაპიტალი		**357,702.7**	**763,493.8**
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		**3,340,076.3**	**4,135,522.3**

შპს „მმგ“-ის სახელით

....

დირექტორი 2024 წლის 5 სექტემბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	8	10,137,676.4	19,776,117.4
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-9,315,309.6	-18,362,549.3
საერთო მოგება		**822,366.8**	**1,413,568.2**
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	-902,799.4	-1,062,780.8
საპროცენტო ხარჯი		-111,334.0	-83,498.8
ცვეთა		-39,422.9	-35,768.8
საოპერაციო მოგება/ზარალი		**-231,189.4**	**231,519.8**
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		**25,684.0**	**-46,329.4**
არასაოპერაციო შემოსავლები		27,305.4	118,070.4
არასაოპერაციო ხარჯები		-1,621.4	-164,399.9
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		5,843.9	12,529.2
მოგება დაბეგვრამდე		**-199,661.4**	**197,719.6**
მოგების გადასახადი		0.0	-411.3
წმინდა მოგება/ზარალი		**-199,661.4**	**197,308.3**
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		**-199,661.4**	**197,308.3**

შპს „მმგ“-ის სახელით

....

დირექტორი   2024 წლის 5 სექტემბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-169,417.5	-340,666.7
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-23,966.0	-32,263.0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	406,630.9	-400,779.7
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	**213,247.5**	**-773,709.4**
სავალუტო კურსის ეფექტი	-3,463.9	-11,727.4
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	605,835.2	1,391,272.0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	**815,618.8**	**605,835.2**

შპს „მმგ“-ის სახელით

....

დირექტორი 2024 წლის 5 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი - 01.01.2023	**763,493.8**
ახალი აქციების გამოშვება	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	-206,129.7
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-199,661.4
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს - 31.12.2023	**357,702.7**

შპს „მმგ“-ის სახელით

....

დირექტორი 2024 წლის 5 სექტემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია **შპს „მმგ“-ის** (შემდგომში „კომპანია“) 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2015 წლის 27 აპრილს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 405097880.

შპს "მმგ"-ის ძირითადი საქმიანობაა ფერადი ლითონებით ვაჭრობა და გადაზიდვის მომსახურება. კომპანია პროდუქციის რეალიზაციას ახდენს ქვეყნის შიგნით და ასევე გააქვს ექსპორტზე. კომპანია ფლობს ორ ლოჯისტიკურ ბაზას ქ. თბილისში (მის: ცენტრალური ქიზიყის ქ. #22 და მოსკოვის გამზირი #8.) და ერთს ქ. ბათუმში (მის: ვარშანიძის 1. #122).

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

ემზარ წულუკიძე	100%
სულ	**100%**

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

<u>ფული და ფულის ეკვივალენტები</u>

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

<u>სავაჭრო მოთხოვნები</u>

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდგება გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში

(ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალაურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული

ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

<u>არამატერიალური აქტივები</u>

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

<u>სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</u>

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდგება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

<u>ამონაგების აღიარება</u>

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსმახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

<u>თვითღირებულების აღიარება</u>

გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი ხარჯების აღიარება ხდება მაშინ, როცა საწარმო იღებს შემოსავალს მოცემული პროდუქციის გაყიდვიდან. გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი კომპონენტები ამ საქონლის რეალიზაციასთან უშუალოდ დაკავშირებული ხარჯია (მაგ. თავად საქონლის ღირებულება, პირდაპირი ხელფასები, მიწოდების ხარჯები ა.შ.).

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	792,694.1	597,385.3
ფული საბანკო ანგარიშებზე	22,924.7	8,449.9
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	**815,618.8**	**605,835.2**

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო დებიტორები	658,167.3	1,147,533.0
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	936,397.3	936,731.4
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	68,563.1	312,465.5
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	**1,663,127.6**	**2,396,729.8**

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება შემდგომი რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელისგან. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2023	2022
საქონელი	675,922.4	942,096.2
სხვა სმფ	18,989.9	14,469.4
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	**694,912.3**	**956,565.6**

6. ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით:

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2023	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვეთა	31 დეკემბერი, 2023
მიწის ნაკვეთები	-	42,002.0			0.0	42,002.0
კონტეინერი MSKU869159	5	8,583.3			-953.7	7,629.6
მანქანა-დანადგარები	5	29,170.5		-5,048.0	-5,537.3	18,585.2
ოფისის აღჭურვილობა	3	12,283.7		-2,086.4	-1,137.9	9,059.4
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	10,496.8	28,366.9	-8,274.0	1,316.2	31,906.0
ვიდეო კონტროლის მოწყობილობა	4	2,072.4			-577.2	1,495.2
ვიდეო კონტროლის მოწყობილობები	4	2,878.0			-719.5	2,158.5
სატრანსპორტო საშუალებები	6	68,905.0	6,200.9	-33,627.9	12,103.7	53,581.7
სულ		**176,391.8**	**34,567.8**	**-49,036.2**	**4,494.3**	**166,417.7**

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2022
სავაჭრო კრედიტორები	1,236,647.3	2,288,646.8
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	**1,236,647.3**	**2,288,646.8**

8. მოკლევადიანი სესხები

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულებები სს თიბისი ბანკის წინაშე.

	2023	2022
საბანკო დაწესებულებისგან ნასესხები სახსრები	1,718,514.2	1,044,125.8
სულ დარიცხული ვალდებულებები	**1,718,514.2**	**1,044,125.8**

9. ამონაგები

	2023	2022
საიჯარო შემოსავლები	10,117,761.1	19,746,456.4
უძრავი ქონების რეალიზაცია	19,915.3	29,661.0
სულ გრძელვადიანი სესხები	**10,137,676.4**	**19,776,117.4**

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2023	2022
ხელფასები და მასთან გათანაბრებული ხარჯი	-404,083.1	-379,392.9
იჯარა	-79,656.9	-70,060.4
მიწოდების ხარჯები	-138,951.1	-282,228.0
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-178,764.8	-185,266.9
სხვა ხარჯები	-101,343.5	-145,832.7
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	**-902,799.4**	**-1,062,780.8**