

შპს მკ ალუპროფ

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2024 წელი

შინაარსი:

- სრული შემოსავლების ანგარიშგება
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს მკ ალუპროფი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	1,754,104	2,142,828
სხვა შემოსავლები		3,137	6,561
მარაგის შემენა		(1,799,338)	(1,300,304)
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		554,520	(121,239)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(474,490)	(370,555)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(25,238)	(19,475)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(162,909)	(122,657)
საგადასახადო ხარჯი		(1,576)	(1,273)
სხვა ხარჯი	6	(562)	(942)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(152,351)	212,946
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(3,574)	1,128
ფინანსური ხარჯი		(25,571)	(23,498)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(181,496)	190,576
მოგების გადასახადი		(7,070)	(27)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარაი		(188,567)	190,549

დირექტორი
ბუღალტერი

შპს მკ ალუპროფი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	166,638	148,633
არამატერიალური აქტივები	8	896	1,074
სულ გრძელვადიანი აქტივი		167,533	149,707
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	674,224	119,705
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	217,643	214,098
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		159,599	14,529
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	35,937	13,677
სულ მიმდინარე აქტივები		1,087,404	362,009
სულ აქტივები		1,254,937	511,715
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	59,412
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(76,096)	152,471
სულ საკუთარი კაპიტალი		(76,096)	211,883
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	12	266,944	159,749
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	1,055,317	95,454
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		8,772	44,629
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,064,089	140,083
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,254,937	511,715

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს მკ ალუპროფი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	-	(38,078)	(38,078)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	59,412	-	59,412
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	190,549	190,549
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2023 ნაშთი	59,412	152,471	211,883
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(59,412)	-	(59,412)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(188,567)	(188,567)
გაცემული დივიდენდი	-	(40,000)	(40,000)
31.12.2024 ნაშთი	-	(76,096)	(76,096)

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს მკ ალუბროფი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,969,686	2,033,697
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,256,200)	(1,617,596)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(365,566)	(285,703)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>347,920</u>	<u>130,398</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(363,264)</u>	<u>(147,937)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(15,344)	(17,539)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(15,344)	(17,539)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(38,000)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(38,000)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	220,000	65,000
სესხის დაფარვა	(112,806)	(46,827)
პროცენტის დაფარვა	(25,571)	(23,442)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	30	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(6,049)	(55)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	75,605	(5,325)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	22,261	(22,864)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	13,677	36,541
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	35,937	13,677

დირექტორი
მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მკ ალუპროფი-ი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, საქართველო, ბათუმი ზურაბ გორგილაძის N 61/12 ბ 42

საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირის მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა მეტალო-პლასმასის კარ-ფანჯრების წარმოება

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 წლის პირველი იანვრით საწყებელი და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) ყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- მანქანა დანადგარები	-10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.5 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.6 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.8 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.9 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,754,104	2,142,828
ჯამი:	1,756,183	2,142,828

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სატრანსპორტო მომსახურება	21,596	18,973
საიჯარო მომსახურება	81,681	78,721
კომუნალური მომსახურება	5,031	4,295
კომუნიკაციის ხარჯი	290	102
სხვა მომსახურების ხარჯი	54,311	20,566
ჯამი:	162,909	122,657

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სხვა ხარჯები	562	942
ჯამი:	562	942

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
მანქანა-დანადგარები	127,702	53,064	-	74,638
ოფისის აღჭურვილობა	3,195	1,864	-	1,330
ავჯი და სხვა ინვენტარი	14,767	5,354	-	9,412
სატრანსპორტო საშუალებები	13,898	-	-	13,898
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	12,081	1,809	-	10,272
ჯამი:	171,643	62,092	-	109,551

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
მანქანა-დანადგარები	15,977	13,152	-	2,825
ოფისის აღჭურვილობა	337	313	-	24
ავჯი და სხვა ინვენტარი	2,973	2,557	-	416
სატრანსპორტო საშუალებები	2,523	2,314	-	209
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1,201	1,027	-	174
ჯამი:	23,011	19,362	-	3,648
საბალანსო ღირებულება	148,633	148,633		105,903

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
სხვა არამატერიალური აქტივი	1,186	1,186	0	0
ჯამი:	1,186	1,186	0	0

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
სხვა არამატერიალური აქტივი	112	112		0
ჯამი:	112	112	0	0

საბალანსო ღირებულება	1,074			0
-----------------------------	--------------	--	--	----------

9. მარაგი

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შემენილი მარაგი	1,799,338	1,300,304
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	119,705	240,944
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	674,224	119,705

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	183,608	142,585
მოთხოვნა პერსონალთან	8,750	10,302
გადახდილი ავანსები	25,286	61,211
ჯამი:	217,643	214,098

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	35,937	13,677
ჯამი:	35,937	13,677

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სასესხო ვალდებულება	266,944	159,749
ჯამი:	266,944	159,749

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	1,055,317	95,454
ჯამი:	1,055,317	95,454

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 02 სექტემბერს

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს მკ ალუპროფი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	1,754,104	2,142,828
სხვა შემოსავლები		3,137	6,561
მარაგის შეძენა		(1,799,338)	(1,300,304)
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		554,520	(121,239)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(474,490)	(370,555)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(25,238)	(19,475)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(162,909)	(122,657)
საგადასახადო ხარჯი		(1,576)	(1,273)
სხვა ხარჯი	6	(562)	(942)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(152,351)	212,946
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(3,574)	1,128
ფინანსური ხარჯი		(25,571)	(23,498)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(181,496)	190,576
მოგების გადასახადი		(7,070)	(27)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(188,567)	190,549

დირექტორი

ბუღალტერი

ა. მჭედია
ნ. მჭედია



მკ ალუპროფი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	166,638	148,633
არამატერიალური აქტივები	8	896	1,074
სულ გრძელვადიანი აქტივი		167,533	149,707
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	674,224	119,705
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	217,643	214,098
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		159,599	14,529
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	35,937	13,677
სულ მიმდინარე აქტივები		1,087,404	362,009
სულ აქტივები		1,254,937	511,715
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	59,412
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(76,096)	152,471
სულ საკუთარი კაპიტალი		(76,096)	211,883
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	12	266,944	159,749
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	1,055,317	95,454
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		8,772	44,629
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,064,089	140,083
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,254,937	511,715

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

[Handwritten signatures]



გპ ალუპროფი
საჯუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	-	(38,078)	(38,078)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	59,412	-	59,412
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	190,549	190,549
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 წაშთი	59,412	152,471	211,883
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(59,412)	-	(59,412)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(188,567)	(188,567)
გაცემული დივიდენდი	-	(40,000)	(40,000)
31.12.2024 წაშთი	-	(76,096)	(76,096)

დირექტორი

ბუღალტერი

ა. ივანიშვილი
ნ. ჩხიტი



შპს მკ ალუპროფ
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,969,686	2,033,697
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,256,200)	(1,617,596)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(365,566)	(285,703)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>347,920</u>	<u>130,398</u>
<u>გადახდილი გადასახადები</u>	<u>(363,264)</u>	<u>(147,937)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(15,344)	(17,539)
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>(15,344)</u>	<u>(17,539)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(38,000)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(38,000)</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	220,000	65,000
სესხის დაფარვა	(112,806)	(46,827)
პროცენტის დაფარვა	(25,571)	(23,442)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	30	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(6,049)	(55)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>75,605</u>	<u>(5,325)</u>
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების</u>	<u>22,261</u>	<u>(22,864)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	13,677	36,541
<u>საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</u>		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	35,937	13,677
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

[Handwritten signature]



9. მარაგი

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
შეძენილი მარაგი	1,799,338	1,300,304
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	119,705	240,944
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	674,224	119,705

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	183,608	142,585
მოთხოვნა პერსონალთან	8,750	10,302
გადახდილი ავანსები	25,286	61,211
ჯამი:	217,643	214,098

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	35,937	13,677
ჯამი:	35,937	13,677

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
სასესხო ვალდებულება	266,944	159,749
ჯამი:	266,944	159,749

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	1,055,317	95,454
ჯამი:	1,055,317	95,454

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 02 სექტემბერს

დირექტორი:

Handwritten signature

მთ. ბუღალტერი:

Handwritten signature

