

შპს “მულტიკოლორი”

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების შესახებ	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	7
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:	
1. ზოგადი ინფორმაცია და ძირითადი საქმიანობა.....	8
2. მომზადების საფუძველი.....	8
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა.....	9
4. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები.....	12
5. სავაჭრო მოთხოვნები.....	12
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.....	12
7. ძირითადი საშუალებები.....	13
8. არამატერიალური აქტივები.....	13
9. კრედიტორული დავალიანება.....	14
10. სესხები და პროცენტები.....	14
11. შემოსავლები.....	14
12. შრომის ანაზღაურების ხარჯი.....	14
13. საოპერაციო ხარჯები.....	14
13. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მომხდარი ცვლილებები.....	15

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „მულტიკოლორი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი

შოი სადარეიშვილი



ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



27 სექტემბერი 2022 წ.

საქართველო, თბილისი

შპს "მულტიკოლორი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტი	4	274,890	357,828	358,335
სავაჭრო მოთხოვნები	5	265,763	136,438	150,823
გადახდილი ავანსები	5	9,122	37,033	84,992
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	7,272	4,188	2,942
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	1,057,568	874,330	641,538
ძირითადი საშუალებები	7	81,266	58,070	61,962
არამატერიალური აქტივები	8	2,762	2,254	1,577
სულ აქტივები		1,698,643	1,470,141	1,302,169
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	77,312	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
გადასახდელი ხელფასები		0	0	0
მიღებული სესხები	10	130,798	130,420	130,000
სხვა ვალდებულება		0	0	0
სულ ვალდებულებები		208,110	130,420	130,000
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		195,755	195,755	195,755
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		1,294,778	1,143,966	976,414
სულ კაპიტალი		1,490,533	1,339,721	1,172,169
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,698,643	1,470,141	1,302,169

დირექტორი

შოი სადარეიშვილი

ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი

შპს "მულტიკოლორი"

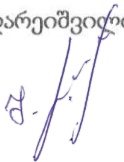
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავლები საკონლოს მიწოდებიდან	11	3,367,901	2,719,221
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,224,482)	(1,919,339)
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	11	0	6,377
მომსახურებასთან დაკავშირებული ხარჯი		0	0
სხვა შემოსავლები	11	9,508	10,596
შრომის ანაზღაურების ხარჯი	12	(341,691)	(210,357)
საიჯარო მომსახურების ხარჯი		(81,172)	(60,883)
ცვეთის ხარჯი		(33,375)	(22,585)
საპროცენტო ხარჯი		(18,466)	(18,035)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	(93,975)	(77,381)
მოგება დაბეგვრამდე		584,248	427,614
მოგების გადასახადი		(65,015)	(39,009)
პერიოდის მოგება/ზარალი		519,233	388,605
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		519,233	388,605

დირექტორი

შოი საღარეიშვიდი



ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



შპს "მულტიკოლორი"

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შპს "მულტიკოლორი"

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

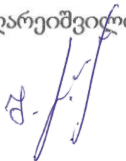
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	საშუალებების გადაფასების რეზერვი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	195,755	1,143,966	-	1,339,721
წმინდა მოგება/ზარალი	-	584,248	-	427,614
დივიდენდის გატანა	-	(433,436)	-	(260,062)
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	195,755	1,294,778	-	1,490,533

დირექტორი

შიო საღარეიშვილი



ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



შენიშვნები გვერდებზე 8-15 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "მულტიკოლორი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,840,974	3,239,076
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,560,711)	(2,289,851)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(274,722)	(164,920)
გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები	(574,502)	(466,167)
სხვა ფულადი ხარჯები	(93,975)	(96,619)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	337,064	221,519
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(56,572)	(18,692)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(508)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(57,080)	(18,692)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	130,799	139,420
სესხის დაფარვა	(130,420)	(139,000)
პარტნიორთა შენატანები		
გაცემული დივიდენდი	(368,421)	(210,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(368,042)	(209,580)
ფულადი ნაკადების წმინდა ცვლილება	(88,058)	(6,753)
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	5120	6,246
ფულის და ფულის ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	357828	358,335
ფულის და ფულის ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი	274,890	357,828

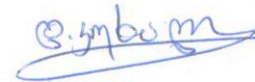
დირექტორი

შოი საღარეშვილი



ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



შპს "მულტიკოლორი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია და ძირითადი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "მულტიკოლორი" შემდგომში (კომპანია) რეგისტრირებულია 2015 წლის 10 თებერვალს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 400138258. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო და სარემონტო მასალების იმპორტი და რეალიზაცია. იურიდიული მისამართია ქ.თბილისი, გლდანის VIII მკრ. კორპ. 27 ბ.148. ფაქტიური მისამართია ქ.თბილისი, კახეთის გზატკეცილი 112-ე კმ. ლილოს ბაზრობა.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელი და მმართველი არის:

- შიო საღარეიშვილი (01002003052) - 100.00%;

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისათვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტის შემდგომ (მსს ფასს) პირველად გამოყენების მოთხოვნების გათვალისწინებით, ნაწილი 35-ე „მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისათვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლა“. სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობამ გამოიყენა მოსალოდნელი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, ფაქტები, გარემოებები და საბუღალტრო პოლიტიკა.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებულია და დამტკიცებულია 2022 წლის 27 სექტემბრის.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, 2021 წლის 31 დეკემბრის დამთავრებული პერიოდისათვის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას, მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
2021 წლის 31 დეკემბერი	3.0976	3.5040
2021 წლის 1 იანვარი	3.2766	4.0233

3.2 ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

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

3.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების და მომსახურების გაწევის შედეგად მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

3.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვას კომპანია ახდენს უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

საწარმო მარაგებს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს მის შეძენასა და მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ ყველა დანახარჯს.

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.5 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა თანხით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის ღირებულებაზე 20% განაკვეთით.

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით.

არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის ღირებულებაზე 20% განაკვეთით.

3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

3.8 სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯები აღიარდება მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.10 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან), სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

3.11 დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის

ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

3.12 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

3.13 შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

3.14 სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

3.15 ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება მაშინ თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოდან აქტივების გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც არაა დაკავშირებული მესაკუთრეებზე განაწილებასთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

4. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

მოცემულია 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით ფული და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ნაშთები:

	31.12.2021	01.01.2021
ნაღდი ფული საღაროში	67,102	228,106
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	137,394	114,261
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	70,394	15,461
სულ ფულადი სახსრები და ექვივალენტები:	274,890	357,828

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2021	01.01.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	265,763	136,438
გადახდილი ავანსები	9,122	37,033
სულ სავაჭრო მოთხოვნები:	274,885	173,471

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება შემდგომი რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელისგან.

	31.12.2021	01.01.2021
საქონელი	1,057,568	874,330
მასალები	-	-
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7,272	4,188
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები:	878,518	878,518

7. ძირითადი საშუალებები

	დისტრიბუციის ავტომატები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 01.01.2021	61,528	11,347	23,667	13,765	110,307
შეძენა	27,265	848	28,460	-	56,573
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2021	88,793	12,195	52,127	13,765	166,880
ბალანსი 01.01.2021	33,300	4,067	9,364	5,506	52,237
ცვეთა	17,758	2,439	10,426	2,753	33,376
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2021	51,059	6,506	19,790	8,259	85,614

8. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
ბალანსი 01.01.2020	-	2,627
შეძენა	-	678
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2020	-	3,305
ბალანსი 01.01.2020	-	525
ცვეთა	-	525
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2020	-	1,050

პროგრამული უზრუნველყოფა წარმოადგენს ბუღალტრული აღრიცხვის პროგრამა „ფინა ბუღალტერია“-ს,

9. კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2021	01.01.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	77,312	-
სულ კრედიტორული დავალიანება	77,312	-

10. სესხები და სხვა ფინანსური ვალდებულებები

	31.12.2021	01.01.2021
საკრედიტო ხაზი 179,000 ლარი პროგრ.ბანკი	130,798	130,420
სულ სესხები და ფინ. ვალდებულებები:	130,798	130,000

კომპანიას გახსნილი აქვს საკრედიტო ხაზი პროგრედიტბანკში 179,000 ლარის ოდენობით, საიდანაც 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ათვისებული აქვს 130,798 ლარი. სხვა სასესხო ვალდებულებები სანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის კომპანიას არ გააჩნია.

11. შემოსავლები

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავლები საქონლის მიწოდებიდან	3,367,901	2,719,221
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	-	6,377
სხვა შემოსავლები	9,508	10,596
სულ შემოსავლები:	3,377,409	2,736,194

12. შრომის ანაზღაურების ხარჯი

	2021	2020
შრომის ანაზღაურების ხარჯი		
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასები	341,691	210,357
	-	-
სულ შრომის ანაზღაურების ხარჯი	341,691	210,357

<i>13. სხვა საოპერაციო ხარჯები</i>	2021	2020
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯები	2,636	640
ბანკის საკომისიო	6,056	5,088
დისტრიბუციის მანქანების საწვავის ხარჯი	23,955	14,972
დისტრიბუციის მანქანების რემონტი	10,108	7,546
დაზღვევა	680	1,680
სხვა გამოსაქვითი ხარჯები	16,901	9,724
საბუღალტრო და აუდიტორული მომსახურება	24,400	14,400
კომუნიკაციის ხარჯები	1,114	831
რეკლამის ხარჯები	-	-
ქველმოქმედების ხარჯი	-	-
შემენილი მომსახურება (ავტომობილის იჯარა)	8,125	22,500
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	93,975	77,381

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს ადგილი არ ჰქონია. კორონა ვირუსის მსოფლიო პანდემიამ რათქმაუნდა იმოქმედა ორგანიზაციის საქმიანობაზე, მაგრამ არცერთ დაშვებასა და ანგარიშგების მომზადების პრინციპზე გავლენა არ მოუხდენია.