

შპს “მულტიკოლორი”

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

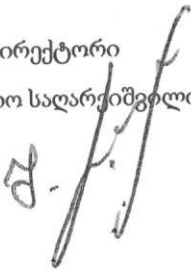
- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა 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.

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი
შოი საღარეიშვილი



ბუღალტერი
დავით კუხალაშვილი



30 სექტემბერი 2023 წ.
საქართველო, თბილისი

შპს "მულტიკოლორი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტი	4	873,757	891,373	274,890
სავაჭრო მოთხოვნები	5	420,957	309,390	265,763
გადახდილი ავანსები	5	0	25,863	9,122
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	1,334,602	1,062,492	7,272
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	10,262	5,541	1,057,568
ძირითადი საშუალებები	7	233,094	118,098	81,266
არამატერიალური აქტივები	8	1,140	1,712	2,762
სულ აქტივები		2,873,812	2,414,469	1,698,643
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	95,220	125,403	77,312
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
გადასახდელი ხელფასები		0	0	0
მიღებული სესხები	10	91,010	332,254	130,798
სხვა ვალდებულება		0	0	0
სულ ვალდებულებები		186,230	457,657	208,110
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		195,755	195,755	195,755
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		2,491,827	1,761,057	1,294,778
სულ კაპიტალი		2,687,582	1,956,812	1,490,533
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,873,812	2,414,469	1,698,643

დირექტორი
შოი საღარეშვილი



ბუღალტერი
დავით კუხალაშვილი



შპს "მულტიკოლორი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავლები საქონლის მიწოდებიდან	11	4,407,124	3,937,300
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,538,210)	(2,483,085)
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	11	0	0
მომსახურებასთან დაკავშირებული ხარჯი		0	0
სხვა შემოსავლები	11	80,336	9,085
შრომის ანაზღაურების ხარჯი	12	(566,941)	(481,000)
საიჯარო მომსახურების ხარჯი		(97,508)	(86,918)
ცვეთის ხარჯი		(60,572)	(30,575)
საპროცენტო ხარჯი		(24,736)	(27,039)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	(103,557)	(148,579)
მოგება დაბეგრამდე		1,015,600	689,189
მოგების გადასახადი		(42,724)	(33,436)
პერიოდის მოგება/ზარალი		972,876	655,753
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		972,876	655,753

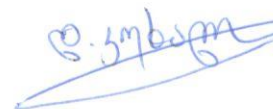
დირექტორი

შოი სადარეიშვილი



ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



შპს "მულტიკოლორი"

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	საშუალებების გადაფასების რეზერვი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	195,755	1,761,057	-	1,956,812
წმინდა მოგება/ზარალი	-	1,015,600	-	689,189
დივიდენდის გატანა	-	(284,830)	-	(222,910)
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	195,755	2,491,827	-	2,687,582

დირექტორი

შიო სალარიშვილი



ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



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

შპს "მულტიკოლორი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,991,688	4,653,478
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	(2,994,994)	(2,705,819)
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(459,466)	(373,232)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(768,803)	(721,608)
გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები	(104,220)	(114,755)
სხვა ფულადი ხარჯები	664,205	738,064
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(154,903)	(66,244)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(154,903)	(66,244)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	0	332,254
მიღებული სესხი	(241,400)	(130,798)
სესხის დაფარვა	-	-
პარტნიორთა შენატანები	(230,000)	(222,910)
გაცემული დივიდენდი	(471,400)	(21,454)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადების წმინდა ცვლილება	664,205	650,366
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	(55,518)	(33,883)
ფულის და ფულის ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	891,373	274,890
ფულის და ფულის ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი	873,757	891,373

დირექტორი

შოი სადარეიშვილი



ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



შპს "მულტიკოლორი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 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.

2023 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.

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებულია და დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, 2023 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.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753
2023 წლის 1 იანვარი	2.7020	2.8844

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 გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი 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 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით ფული და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ნაშთები:

	31.12.2023	01.01.2023
ნაღდი ფული საღაროში	197,436	118,950
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	646,517	540,178
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	29,803	232,245
სულ ფულადი სახსრები და ექვივალენტები:	873,756	891,373

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2023	01.01.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	420,957	309,390
გადახდილი ავანსები	-	25,863
სულ სავაჭრო მოთხოვნები:	420,957	335,253

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება შემდგომი რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელისგან.

	31.12.2023	01.01.2023
საქონელი	1,334,602	1,062,492
მასალები	-	-
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	10,262	5,541
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები:	1,344,864	1,068,033

7. ძირითადი საშუალებები

	დისტრიბუციის ავტომატები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 01.01.2023	88,793	12,195	52,127	13,765	166,880
შეძენა	46,801	4,730	26,876	-	78,407
ჩამოწერა	(15,827)	-	-	-	(15,827)
ბალანსი 31.12.2023	119,767	16,925	79,003	13,765	229,460

ბალანსი 01.01.2023	51,059	6,506	19,790	8,259	85,614
ცვეთა	17,758	2,084	8,581	1,101	29,524
ჩამოწერა	(3,165)	-	-	-	(3,165)
ბალანსი 31.12.2023	65,652	8,590	28,371	9,360	111,973

8. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
ბალანსი 01.01.2023	-	3,814
შეძენა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2023	-	3,814

ბალანსი 01.01.2023	-	1,050	1,050
ცვეთა	-	1,050	1,050
ჩამოწერა	-	-	-
ბალანსი 31.12.2023	-	2,100	2,100

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

9. კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2023	01.01.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	119,030	125,403
სულ კრედიტორული დავალიანება	119,030	125,403

10. სესხები და სხვა ფინანსური ვალდებულებები

	31.12.2023	01.01.2023
საკრედიტო ხაზი 179,000 ლარი პროგრ.ბანკი	157	131,198
საკრედიტო ხაზი 70,000 ევრო	90,854	201,056
სულ სესხები და ფინ. ვალდებულებები:	91,011	332,254

კომპანიას გახსნილი აქვს საკრედიტო ხაზი პროგრედიტბანკში 179,000 ლარის ოდენობით, საიდანაც 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ათვისებული აქვს 157 ლარი. ასევე საკრედიტო ხაზი პროგრედიტბანკში 70,000 ევროს ოდენობით, საიდანაც პერიოდის ბოლოსათვის ათვისებულია 30,536 ევრო. სხვა სასესხო ვალდებულებები სანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის კომპანიას არ გააჩნია.

11. შემოსავლები

	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავლები საქონლის მიწოდებიდან	4,326,788	3,937,300
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	-	-
სხვა შემოსავლები	80,336	6,806
სულ შემოსავლები:	4,407,124	3,944,106

12. შრომის ანაზღაურების ხარჯი

	2023	2022
შრომის ანაზღაურების ხარჯი	566,941	481,000
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასები	-	-
სულ შრომის ანაზღაურების ხარჯი	566,941	481,000

<i>13. სხვა საოპერაციო ხარჯები</i>	2023	2022
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯები		2,717
ბანკის საკომისიო	6,270	7,410
დისტრიბუციის მანქანების საწვავის ხარჯი	34,405	40,060
დისტრიბუციის მანქანების რემონტი	17,081	12,870
დაზღვევა	-	-
სხვა გამოსაქვითი ხარჯები	13,400	18,758
საბუღალტრო და აუდიტორული მომსახურება	26,000	26,360
კომუნიკაციის ხარჯები	707	1,763
კონვერტაციის და გადაფასების ხარჯი	5,694	38,641
ქველმოქმედების ხარჯი	-	-
შეძენილი მომსახურება (ავტომობილის იჯარა)	-	-
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	103,557	148,579

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.