

შპს „ქოლორ გრუპი 2022„ ს/კ402234667

ფინანსური ანგარიშგება
2023 და 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია	5
ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები	6
ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	
ძირითადი საშუალებები	
არამატერიალური აქტივები	

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
(ლარში)			
	შენიშვნა	2023	2024
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1,357,906.41	1,330,900.48
არამატერიალური აქტივები	5	-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,357,906.41	1,330,900.48
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	10,936.35	185,428.69
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	115,541.26	131,531.90
მარაგები	8	538,874.33	373,066.01
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		665,351.94	690,026.60
სულ აქტივები		2,023,258.35	2,020,927.08
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		941,098.91	941,098.91
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(31,704.94)	30,066.19
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		909,393.97	971,165.10
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	1,096,589.00	913,601.36
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,096,589.00	913,601.36
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	-	85,000.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	1,611.33	44,283.20
საგადასახადო ვალდებულებები		15,664.05	6,877.42
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		17,275.38	136,160.62
სულ ვალდებულებები		1,113,864.38	1,049,761.98
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,023,258.35	2,020,927.08

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

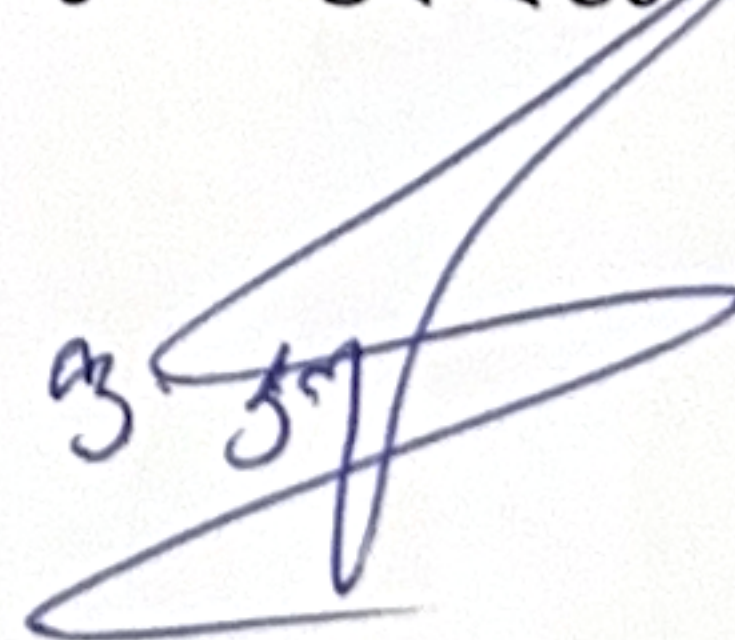
(ლარი)

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის დასრულებული წლისათვის		
(ლარში)		
	შენიშვნა	2024
ამონაგები		1,793,433
თვითღირებულება	13	(978,183)
საერთო მოგება		815,250
სხვა შემოსავლები		161
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(635,354)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		(26,912)
სხვა ხარჯები	15	(589)
საოპერაციო მოგება		152,557
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი	17	(90,801)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		16
მოგება დაბეგვრამდე		61,771
მოგების გადასახადი	18	-
წმინდა მოგება		61,771
სხვა სრული შემოსავალი:		
გადაფასების რეზერვი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		61,771

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

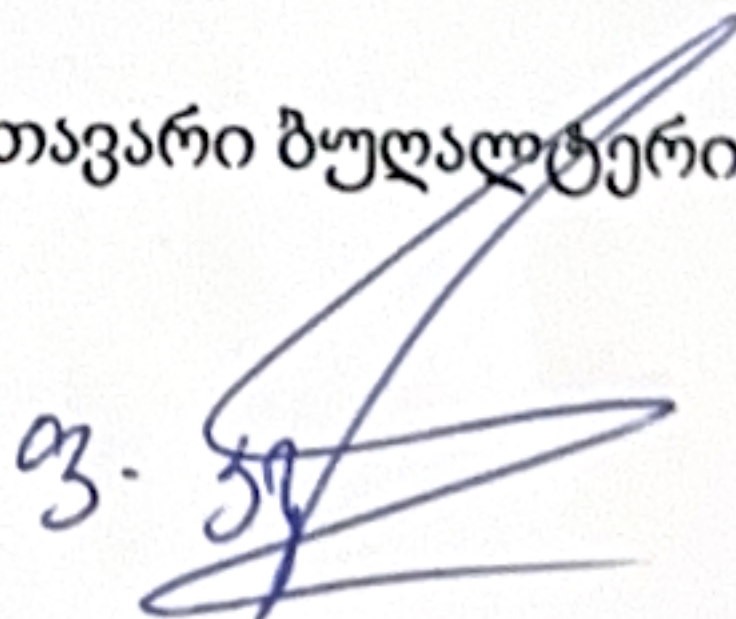
(ლარი)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
(ლარში)				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	743,295		-372	742,923
წმინდა მოგება			(31,333)	(31,333)
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი				-
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	197,804			197,804
2023 წლის 31 დეკემბერი	941,099	-	(31,704.94)	909,394
წმინდა მოგება			61,771	61,771
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი				-
გაცემული დივიდენდი				-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-			-
2024 წლის 31 დეკემბერი	941,099	-	30,066	971,165

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი :



4. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობ ა და სხვა ინვენტარი	სატრანსპო რტო საშუალებე ბი	შენობა ნაგებობები	მიწა	დაუმონტაჟ ებული მოწყობილე ბები	ჯამი
ლარში							
2023წლის ბოლოს მდგომარეობით	177,663	45,218	36,960	995,686	109,277	-	1,364,804
შესყიდვა	17,680	7,871	-	21,233	33,054		79,838
გასვლა	-	-		-			-
გაუფასურება							-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							-
გადაფასების რეზერვი							-
2024წლის ბოლოს მდგომარეობით	195,343	53,090	36,960	1,016,919	142,331	-	1,444,642
დაგროვილი ცვეთა							
2023წლის ბოლოს მდგომარეობით	(979)	(409)	(1,200)	(4,310)	-	-	(6,898)
ცვეთის ხარჯი	(38,499)	(10,185)	(6,555)	(51,605)	-	-	(106,844)
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	-	-		-			
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	(39,478)	(10,594)	(7,755)	(55,916)	-	-	(113,742)
საბალანსო ღირებულება							
2023წლის ბოლოს	176,684	44,810	35,760	991,376	109,277	-	1,357,906
2024წლის ბოლოს	155,865	42,496	29,206	961,003	142,331	-	1,330,900

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2023 და 2024 წლის მდგომარეობით
წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	12/31/2023	12/31/2024
ფული სალაროში	-	18,255
ფული საბანკო ანგარიშებზე	10,936	167,174
	10,936	185,429

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2023 და 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო და სხვა
მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2023	12/31/2024
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	48,730	111,253
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-	-
გაცემული ავანსები	66,811	19,565
სხვა მოთხოვნები		714
	115,541	131,532

7. მარაგები

მარაგები 2023 და 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მარაგები

ლარში	12/31/2023	12/31/2024
მზა პროდუქცია	132,783	116,122
ნედლეული	402,383	249,721
დაუმთავრებელი წარმოება	3,316	5,246
საქონელი	392	1,977
სხვა მარაგები		
	538,874	373,066

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2023 და 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სავაჭრო და სხვა
მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2023	12/31/2024
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	48,730	111,253
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	-	-
გაცემული ავანსები	66,811	19,565
სხვა მოთხოვნები		714
	115,541	131,532

9. სესხები

სესხები

ლარი	მოკლევადიანი	
	12/31/2023	12/31/2024
ბანკის სესხები/ ვალდებულებები ფინანს იჯარაზე	-	-
სესხები		85,000.00
ოვერდრაფტები		
სულ სესხები		85,000

გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 2028 წლის 29 ივნისი საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 11.9 % . საწარმოს დაწესებული აქვს შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა ფინანსური დაწესებულების თანხმობა კაპიტალური ინვესტიციების განსახორციელებლად რომელთა ღირებულება აღემატება 500,000 ლარს. გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ბალანსზე არსებული შენობა ნაგებობა .

10. თვითღირებულება

თვითღირებულება 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

თვითღირებულება
თვითღირებულება

ლარი	12/31/2024
ნედლეულის თვითღირებულება	930,384
წარმოების დამატებითი ხარჯი	47,799
მომსახურების თვითღირებულება	
	978,183

14. მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	12/31/2024
სარეკლამო და გაყიდვების ხარჯები	15,328
მიწოდების ხარჯი	11,584
	26,912

16,ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	12/31/2024
შრომის ანაზღაურება	471,526
ცვეთა და ამორტიზაცია	106,844
კომუნალური ხარჯები	8,366
საპენსიო შენატანი	7,240
საკანცელარიო ხარჯი	420
უსაფრთხოების ხარჯი	6,200
რემონტის ხარჯი	11,575
საოფისე ხარჯი	
ბანკის მომსახურება	8,197
იჯარის ხარჯი	12,203
საკონსულტაციო ხარჯი	1,403
მომსახურების ხარჯი	
მივლინების ხარჯები	301
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	1,078
საქველმოქმედო ხარჯი	
	635,354

18,ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი 2024 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფინანსური ხარჯი

ლარი	12/31/2024
------	------------

ბანკის სესხის პროცენტი	90,801
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	-
სხვა ფინანსური ხარჯები	-
	<u>90,801</u>

ფინანსური ვალდებულებები

ლარი	გრძელვადიანი ვალდებულებები	მოკლევადიანი ვალდებულებები
2024 წლის დასაწყისში		
სესხები	1,096,589	998,601.36
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	<u>1,611</u>	<u>44,283</u>
2024 წლის ბოლოს	<u>1,098,200</u>	<u>1,042,885</u>

ფინანსური აქტივები

ლარი	გრძელვადიანი აქტივები	მოკლევადიანი აქტივები
2024 წლის დასაწყისში		126,478
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		185,429
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		131,532
გაცემული სესხები		<u>-</u>
2024წლის ბოლოს	<u>-</u>	<u>316,961</u>

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრაზე. კომპანიის პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული უნდა ჰქონდეს შესაბამისი უფლებამოსილება და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორულ მოვალეობის შეუსრულებლობის გამო. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური რისკი.