

შპს "მულტიკოლორი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 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.....	11
5. სავაჭრო მოთხოვნები.....	11
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.....	12
7. ძირითადი საშუალებები.....	12
8. არამატერიალური აქტივები.....	12
9. კრედიტორული დავალიანება.....	13
10. სესხები და პროცენტები.....	13
11. შემოსავლები.....	13
12. შრომის ანაზღაურების ხარჯი.....	13
13. საოპერაციო ხარჯები.....	13
13. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მომხდარი ცვლილებები.....	14

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „მულტიკოლორი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2024 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.

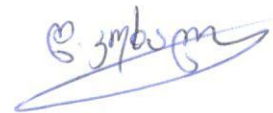
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

შოი საღარეიშვილი

ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



30 სექტემბერი 2025 წ.

საქართველო, თბილისი

შპს "მულტიკოლორი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტი	4	1,105,563	873,757	891,373
სავაჭრო მოთხოვნები	5	571,408	420,957	309,390
გადახდილი ავანსები	5	7059	0	25,863
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	1,595,429	1,334,602	1,062,492
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	24,620	10,262	5,541
ძირითადი საშუალებები	7	3,606,680	233,094	118,098
არამატერიალური აქტივები	8	1,140	1,140	1,712
სულ აქტივები		6,911,899	2,873,812	2,414,469
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	250,317	95,220	125,403
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
გადასახდელი ხელფასები		0	0	0
მიღებული სესხები	10	3,811,387	91,010	332,254
სხვა ვალდებულება		0	0	0
სულ ვალდებულებები		4,061,704	186,230	457,657
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		195,755	195,755	195,755
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		2,654,440	2,491,827	1,761,057
სულ კაპიტალი		2,850,195	2,687,582	1,956,812
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		6,911,899	2,873,812	2,414,469

დირექტორი

შოი საღარეიშვილი

ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



შპს "მულტიკოლორი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავლები საქონლის მიწოდებიდან	11	5,339,557	4,407,124
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3,184,758)	(2,538,210)
შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან	11	152,650	0
საპროცენტო შემოსავალი		21,042	0
სხვა შემოსავლები	11	15,335	80,336
შრომის ანაზღაურების ხარჯი	12	(767,620)	(566,941)
საიჯარო მომსახურების ხარჯი		(55,808)	(97,508)
ცვეთის ხარჯი		(183,430)	(60,572)
საპროცენტო ხარჯი		(360,294)	(24,736)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	(282,791)	(103,557)
მოგება დაბეგვრამდე		693,883	1,015,600
მოგების გადასახადი		(81,014)	(42,724)
პერიოდის მოგება/ზარალი		612,869	972,876
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		612,869	972,876

დირექტორი

შოი საღარეიშვილი

ბუღალტერი
დავით კუხალაშვილი



შპს "მულტიკოლორი"

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

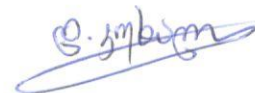
	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	საშუალებების გადაფასების რეზერვი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	195,755	2,491,827	-	2,687,582
წმინდა მოგება/ზარალი	-	693,883	-	683,883
დივიდენდის გატანა	-	(531,270)	-	(531,270)
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	195,755	2,654,440	-	2,850,195

დირექტორი

შეო საღარეიშვილი

ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



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

შპს "მულტიკოლორი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

თანხა მოცემულია ლარში

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6,354,104	4,991,688
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(3,973,849)	(2,994,994)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(591,646)	(459,466)
გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები	(510,353)	(768,803)
სხვა ფულადი ხარჯები	(90,188)	(104,220)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,188,068	664,205
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(3,924,245)	(154,903)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,924,245)	(154,903)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	3,904,070	0
სესხის დაფარვა	(164,547)	(241,400)
გადახდილი პროცენტი	(339,252)	-
გაცემული დივიდენდი	(429,000)	(230,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(2,971,271)	(471,400)
ფულადი ნაკადების წმინდა ცვლილება	235,094	664,205
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	(3,288)	(55,518)
ფულის და ფულის ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	873,757	891,373
ფულის და ფულის ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი	1,105,563	873,757

დირექტორი

შეო საღარეიშვილი

ბუღალტერი

დავით კუხალაშვილი



შპს "მულტიკოლორი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 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.

2024 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.

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებულია და დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, 2024 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.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
2024 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753
2024 წლის 1 იანვარი	2.6894	2.9753

3.2 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადი ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები 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) 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.

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 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით ფული და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ნაშთები:

	31.12.2024	01.01.2024
ნაღდი ფული საღაროში	140,325	197,436
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	634,847	646,517
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	330,390	29,803
სულ ფულადი სახსრები და ექვივალენტები:	1,105,563	873,756

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2024	01.01.2024
სავაჭრო მოთხოვნები	571,408	420,957
გადახდილი ავანსები	7,059	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები:	578,467	335,253

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება შემდგომი რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელისგან.

	31.12.2024	01.01.2024
საქონელი	1,537,811	1,334,602
მასალები	-	-
სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	24,620	10,262
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები:	1,562,431	1,068,033

7. ძირითადი საშუალებები

	დისტრიბუციის ავტომატები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო 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 01.01.2024	-	3,814
შეძენა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2024	-	3,814

ბალანსი 01.01.2024	-	1,050	1,050
ცვეთა	-	1,050	1,050
ჩამოწერა	-	-	-
ბალანსი 31.12.2024	-	2,100	2,100

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

9. კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2024	01.01.2024
საეჭრო ვალდებულებები	250,317	95,220
სულ კრედიტორული დავალიანება	250,317	95,220

10. სესხები და სხვა ფინანსური ვალდებულებები

	31.12.2024	01.01.2024
საკრედიტო ხაზი 179,000 ლარი პროკრ.ბანკი	-	157
საკრედიტო ხაზი 70,000 ევრო	19,148	90,854
გრძელვადიანი სესხი 3,900,000 ლარი	3,811,387	-
სულ სესხები და ფინ. ვალდებულებები:	3,830,534	91,011

კომპანიას გახსნილი აქვს საკრედიტო ხაზი პროკრედიტბანკში 179,000 ლარის ოდენობით, საიდანაც 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით თანხა ათვისებული არ არის. ასევე საკრედიტო ხაზი პროკრედიტბანკში 70,000 ევროს ოდენობით, საიდანაც პერიოდის ბოლოსათვის ათვისებულია 19,148 ლარი. 2024 წელს კომპანიამ პროკრედიტ ბანკიდან ძირითადი საშუალების შესაძენად აიღო გრძელვადიანი სესხი 3,900,000 ლარის ოდენობით, რომლის ნაშთიც პერიოდის ბოლოს შეადგენს 3,811,387 ლარს. სხვა სასესხო ვალდებულებები სანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის კომპანიას არ გააჩნია.

11. შემოსავლები

	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავლები საქონლის მიწოდებიდან	5,339,557	4,326,788
შემოსავლები საწყოების გაქირავებიდან	152,650	-
სხვა შემოსავლები	15,335	80,336
სულ შემოსავლები:	5,507,542	4,407,124

12. შრომის ანაზღაურების ხარჯი

	2024	2023
შრომის ანაზღაურების ხარჯი		
თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასები	767,620	566,941
	-	-
სულ შრომის ანაზღაურების ხარჯი	767,620	566,941

13. სხვა საოპერაციო ხარჯები	2024	2023
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯები	15,789	
ბანკის საკომისიო	18,505	6,270
დისტრიბუციის მანქანების საწვავის ხარჯი	40,254	34,405
დისტრიბუციის მანქანების რემონტი	65,371	17,081
სარეკლამო ხარჯები	13,500	-
სხვა გამოსაქვითი ხარჯები	50,253	13,400
საბუღალტრო და აუდიტორული მომსახურება	44,494	26,000
კომუნიკაციის ხარჯები	2,853	707
კონვერტაციის და გადაფასების ხარჯი	31,773	5,694
	-	-
	-	-
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	282,791	103,557

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

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