

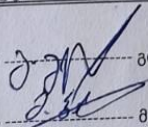
შპს სანდო პროდუქტი

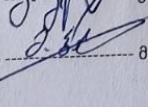
ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
მომზადებულია პირდაპირი მეთოდით

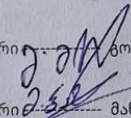
(თანხები მოცემულია ლარში)	2022 წელი	2021 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,865,397	3,557,091
ფულადი სახსრების სხვა შემოსვლები	35,717	17,753
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(3,423,950)	(3,213,610)
თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები	(171,687)	(154,470)
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
ბიუჯეტში გადახდილი სხვა თანხები	(74,046)	(108,653)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	231,431	98,111
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(714,878)	(184,463)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(714,878)	(184,463)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	83,600	(61,113)
სასესხო ვალდებულებების ზრდა	635,000	220,000
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(130,014)	(53,454)
გადახდილი პროცენტები	(52,421)	(15,103)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	536,165	90,330
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნეტო ზრდა	52,718	3,978
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	5,253	1,275
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი	57,971	5,253

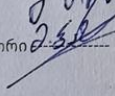
დირექტორი  გორგო გერმანიშვილი

დირექტორი  მანუჩარ ბაზანდარაშვილი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	2022 წელი	2021 წელი
ამონაგები	7	3,249,128	3,113,073
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,661,748)	(2,613,855)
საერთო მოგება		587,380	499,218
სხვა შემოსავლები	8	39,642	26,537
მიწოდების დანახარჯები	9	(36,469)	(60,643)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(540,840)	(336,100)
სხვა ხარჯები	11	(21,908)	(2,808)
საოპერაციო მოგება		27,805	126,204
მოგება დაბეგვრამდე		27,805	126,204
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		27,805	126,204

დირექტორი  გიორგი გვრამაძე

დირექტორი  მანუჩარ ბაზანდარაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1	57,971	5,253
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	217,842	248,877
მრავლები	3	147,525	218,290
სავადასახადო აქტივები		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		10,788	5,184
		434,126	477,604
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	983,385	323,273
		983,385	323,273
		1,417,511	800,877
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	213,118	212,875
სავადასახადო ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პრიციპალი	6	-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
		213,118	212,875
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	6	779,882	274,896
		779,882	274,896
		993,000	487,771
მთლიანი ვალდებულებები			
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		144,772	61,172
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		279,739	251,934
		424,511	313,106
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,417,511	800,877

დირექტორი

გიორგი გერმანიშვილი

დირექტორი

მანუჩარ ბაზანდარაშვილი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სანდო პროდუქტი“ (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2017 წლის 21 სექტემბერს. კომპანიას ყავს ორი დამფუძნებელი: ფ/პ გოჩა გერმანიშვილი (50% წილის მფლობელი) და ფ/პ მანუჩარ ბაზანდარაშვილი (50 % წილის მფლობელი). ორივე მათგანი დანიშნულია კომპანიის დირექტორის პოზიციაზე.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკვები პროდუქტების საბითუმო ვაჭრობა.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია გორი, სოფელი კარალეთი.

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

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

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულებების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები: 5-7 წელი.

არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს შეძენილი კომპიუტერული პროგრამა, ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციის ზარალი.

ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო სადაც გამოიყენება აქტივი.

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	744	2,195
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	57,227	3,058
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	-
სულ	57,971	5,253

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულს განთავსებულს საბანკო ანგარიშზე.

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	215,906	244,749
გაცემული ავანსები	1,936	4,128
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	-	-
სულ	217,842	248,877

შენიშვნა 3**მარაგები**

	31.12.2022	31.12.2021
ნედლეული და მასალები	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სათადარიგო ნაწილები	-	-
სხვა მარაგები	147,525	218,290
სულ	147,525	218,290

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, დღ-ს გარეშე.

შენიშვნა 5**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	213,008	212,850
მიღებული ავანსები	110	25
გადასახდელი ხელფასი	-	-
სულ	213,118	212,875

<i>გრძელვადიანი სესხები</i>	31.12.2022	31.12.2021
გრძელვადიანი სესხები	779,882	274,896
სულ გრძელვადიანი სესხები	779,882	274,896
სულ სესხები	779,882	274,896

კომპანიის გრძელვადიან სესხებს წარმოადგენს სს საქართველოს ბანკისგან მიღებული სესხები, რომლებიც გამოყენებულია საყიდვითი მაცივრის მშენებლობაში. აღნიშნული სესხები აღებულია სოფლის მეურნეობის თანადაფინანსების ფარგლებში. . სესხების დაფარვის ვადა მერყეობს 2025 წლის ნოემბრიდან 2027 წლის იანვრის ჩათვლით. სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი საშუალებებით.

შენიშვნა 7

ამონაგები

	2022 წელი	2021 წელი
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	3,249,128	3,113,073
მომსახურების გაწევიდან მიღებული ამონაგები	-	-
სულ	3,249,128	3,113,073

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს.

შენიშვნა 8

სხვა შემოსავლები

	2022 წელი	2021 წელი
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	-	-
სხვა შემოსავალი	39,642	26,537
სულ	39,642	26,537

შენიშვნა 9**მიწოდების ხარჯები**

	2022 წელი	2021 წელი
ტრანსპორტირების ხარჯი	(34,185)	(60,643)
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	(2,284)	-
სულ	(36,469)	(60,643)

შენიშვნა 10**ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი**

	2022 წელი	2021 წელი
შრომის ანაზღაურება	(223,253)	(200,324)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	(29,838)	(15,513)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(3,572)	(282)
მივლინების ხარჯი	-	-
საბანკო ხარჯი	(53,508)	(17,614)
დაცვის ხარჯი	(508)	(508)
დაზღვევის ხარჯი	(5,401)	(5,449)
კომუნიკაციის ხარჯი	(1,265)	(1,537)
სამეურნეო ხარჯი	(4,236)	(61)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(18,196)	-
საკანცელარიო ხარჯი	(5,144)	(1,522)
იჯარის ხარჯი	(4,775)	(5,500)
საექსპლუატაციო ხარჯები	-	-
ძირითადი საშუალებების რემონტი	(71,407)	(32,546)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(119,737)	(55,244)
სულ	(540,840)	(336,100)

შენიშვნა 11**სხვა ხარჯები**

	2022 წელი	2021 წელი
დაზიანებული ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(457)	(347)
სხვა ხარჯები	(21,451)	(2,461)
სულ	(21,908)	(2,808)

შენიშვნა 12**დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები**

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან: ფ/პ გოჩა გერმანიშვილი 50%; ფ/პ მანუჩარ ბაზანდარაშვილი 50%.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

**დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე
გაცემული ანაზღაურება**

	2022 წელი	2021 წელი
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	82,594	63,811
სულ	82,594	63,811

შენიშვნა 13**საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები**

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიის მიერ მნიშვნელოვანი ცვლილებები და მოვლენები არ განხორციელებულა.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2020	122,285	125,730	248,015
კაპიტალის ზრდა	182,887	-	182,887
კაპიტალის შემცირება	(244,000)	-	(244,000)
პერიოდის მოგება	-	126,204	126,204
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021	61,172	251,934	313,106
კაპიტალის ზრდა	223,600	-	223,600
კაპიტალის შემცირება	(140,000)	-	(140,000)
პერიოდის მოგება	-	27,805	27,805
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022	144,772	279,739	424,511

- -

შენიშვნა: 4

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენობა-ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2021	64,000	-	302,221	6,631	3,560	376,412
შემოსვლა	-	617,396	109,847	(93)	423	727,573
გასვლა	-	-	(41,678)	-	-	(41,678)
31 დეკემბერი 2022	64,000	617,396	370,390	6,538	3,983	1,062,307

ცვეთა და გაუფასურება

31 დეკემბერი 2021	-	-	(49,534)	(3,292)	(313)	(53,139)
პერიოდის ცვეთა	-	-	(25,500)	(33)	(250)	-
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	-	-	(75,034)	(3,325)	(563)	(78,922)

ნეტო საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი 2021	64,000	-	252,687	3,339	3,247	323,273
31 დეკემბერი 2022	64,000	617,396	295,356	3,213	3,420	983,385

კომპანიის ერთ-ერთი ძირითადი საშუალება (შენობა-საყინულე მაცივარი) დატვირთულია იპოთეკით/გირავნობით სს საქართველოს ბანკის სასარგებლოდ.