



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„სანი“

ინდივიდუალური ფინანსურ ანგარიშგება

2023 დასრულებული წლისათვის

რაც მოიცავს პერიოდს

01.01.2023 დან ~ 31.12.2023 მდე

თანხები ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასებული და წარდგენილია

საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია

მცირე საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

თბილისი,

ცემის ქუჩა 5 2024 წ. მარტი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	576769	362058	321172
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	71748	71223	37794
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3200	3000	3000
მარაგები	1282689	997636	824654
მზა პროდუქცია	1282689	997636	824654
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	45775	142679	88876
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	14533	9461	12064
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1994714	1586057	1287560
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	10636	447	5000
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	10636	447	5000
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100	491576	491576
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1983978	1094034	790984
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1984078	1585610	1282560
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1994714	1586057	1287560
სულ მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ :01005013086

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	1448570	1415857
საქონლის გაყიდვიდან	1441168	1411281
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	7402	4576
გაყიდვების თვითღირებულება	-717203	-800186
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	731367	615671
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-74970	-80705
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-3417	-2603
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-75750	-77014
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-98762	-37299
სულ საოპერაციო ხარჯები	-252899	-197621
საოპერაციო მოგება	478468	418050
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	478468	418050
მოგების გადასახადის ხარჯი	-14117	-20294
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	464351	397756
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	464351	397756
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1585610	1282560
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-65883	-94706
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1984078	1585610

შპს სანი
2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ინდივიდუალური -სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 ლარი	1 ლარი
საქონლის გაყიდვიდან	4	1441168	1411281
სხვა	4	7402	4576
		1448570	1415857
გაყიდვების თვითღირებულება		-717203	-800186
საერთო მოგება		731367	615671
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	-74970	-80705
ცვეთა ამორტიზაციის ხარჯი	5	-3417	-2603
იჯარის ხარჯი	5	-75750	-77014
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	-98,762	-37,299
სულ საოპერაციო ხარჯები		-252899	-197621
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		478468	418050
მოგების გადასახადის ხარჯი	6.1	-14117	-20294
მიმდინარე წლის მოგება		464351	397756

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ :01005013086

შპს სანი
ინდივიდუალური-ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის დეკემბრისათვის

აქტივები				
მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	2023	2022	2020
ფინანსური მდგომარეობა		1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
ფულადი სახსრები		570977	361041	321172
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	115422	211726	127794
წინასწარ გადახდილი გადასახადი		3200	3000	3000
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	1282689	997636	824654
		1972288	1573403	1276620
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	14533	9461	12064
სულ აქტივები		1986821	1582864	1288684
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი				
სავაჭრო ვალდებულებები	10	10636	447	5000
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
დაქირავებულ მომუშავეთა ვალდებულებები		0	0	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		10636	447	5000
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	11	100	491576	491576
გაუნაწილებელი მოგება		1983978	1094034	790984
სულ საკუთარი კაპიტალი		1984078	1585610	1282560
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1994714	1586057	1287560

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ :01005013086

შპს სანი
2023 წ.31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ინდივიდუალური კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესებო		
		კაპიტალი	გაუნ.მოგება	
		2023	2022	2021
		1ლარი	1ლარი	1ლარი
კაპიტალი	11	100	491576	491576
პერიოდის მოგება/ზარალი		1983978	1094034	790984
პერიოდის დივიდენდები	6.2	-65883	-94706	0
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი		0	0	0
		1984078	1585610	1282560

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ :01005013086

შპს სანი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

ინდივიდუალური განმარტებითი შენიშვნები

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

სანი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი, ცემის ქუჩა 5 საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო. მისი ძირითადი საქმიანობაა მზის და მხედველობის დამხმარე სათვალეების და ლინზების (აქსესუარების) საცალო და საბითუმო მიწოდება და მასთან დაკავშირებული სხვა საქმიანობები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

სამუშაო ვალუტა

საწარმოს სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან ის წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, სადაც საწარმო ეწევა საქმიანობას.

თავდაპირველი აღიარება

საწარმომ უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციებს თავდაპირველი აღიარებისას ასახავს სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ იყენებს უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსს, ოპერაციის თარიღისათვის.

წარდგენა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდების ბოლოს

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საწარმო:

(ა) უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაყავს საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით;

(ბ) არაფულადი მუხლები, რომლებიც ასახულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულებით, გადაიყვანს ოპერაციის თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით;

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

დარიცხვის მეთოდი

ფინანსური ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მოამზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საწარმოს საქმიანობის გაგრძელების უნარის გათვალისწინებით, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს ანგარიშგება. საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ რადგან მის ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის, ასე რომ მოიქცეს. საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გამოიყენა ყველა ხელმისაწვდომი ინფორმაცია მომავლის შესახებ, რომელიც საანგარიშგებო თარიღიდან სულ მცირე თორმეტ კალენდარულ თვეს მოიცავს, თუმცა შეზღუდული არ არის ამ პერიოდით.

ანგარიშგების წარდგენის სიხშირე

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტს (მათ შორის, შესადარისი ინფორმაცია) საწარმო ადგენს წლიურ საფუძველზე და წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

2023 წლის ანგარიშგებები მომზადებულია სტანდარტულ პერიოდზე და მოიცავს ზუსტად კალენდარულ წელს - 12 თვეს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას აქტივები და ვალდებულებები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით, თუ წინამდებარე სტანდარტით სხვა საფუძვლის გამოყენება არ მოითხოვება.

შემდგომი შეფასება

შემდგომი შეფასებისას საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არაფინანსური აქტივების შეფასდება შემდეგი საფუძვლით:

(ა) ძირითად საშუალებებს აფასებს დაგროვილი ცვეთითა და გაუფასურებით შემცირებულ თვითღირებულებასა და ანაზღაურებად ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით (თვითღირებულების მოდელი),

(ბ) მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით; და ფინანსური ვალდებულებების გარდა, ყველა სხვა ვალდებულების უმეტესობა აღიარდება იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც საჭიროა ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხდება თვითთირებულებების მოდელით, ანუ დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითთირებულების სახით. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითთირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ნაშთის შემცირებადი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5(წელი)
მანქანა დანადგარები	5(წელი)
სხვა აქტივები	5(წელი)
მაღალ ფასიანი ინვენტარი	10(წელი)
საოფისე ტექნიკა	10(წელი)

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა წარმოებს თვითთირებულების მეთოდით, ანუ დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითთირებულებით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის პრინციპად გამოიყენება შემცირებადი ნაშთის მეთოდი.

ამორტიზაციის გამოყენებული ნორმაა 15%

სასამართლო დავები

შპს სანი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის განიხილავს მიმდინარე სასამართლო დავების სამართალწარმოებას, რათა შეაფასოს ანარიცხის საჭიროება და განმარტოს ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ანარიცხების შეფასებისას შპს სანი ითვალისწინებს სასამართლო პროცესის მიმდინარეობას, საკანონმდებლო მოთხოვნებს, ზარალის მოსალოდნელ ოდენობას, იურისტების და შესაბამისი სფეროს სპეციალისტების მოსაზრებას, მსგავსი დავების პრაქტიკულ შედეგებს. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რაც აღრიცხულია ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითთირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითთირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან

დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის შეძენის დანახარჯები მოიცავს: მისი შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (იმ გადასახადების გარდა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნონ შემდგომში), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებსა და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სავაჭრო დათმობა, სხვადასხვა სახის ფასდათმობები და სხვა ანალოგიური მუხლები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებაში. ჩამოწერის თვითღირებულება გაიანგარიშება `საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმომ ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის იყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელის საწარმო მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ საწარმო ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო აფასებს მას გარიგების ფასით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აფასებს იმგვარად, როგორც განსაზღვრულია ქვემოთ.

სავალო ინსტრუმენტები უნდა შეფასდეს ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, უნდა შეფასდეს გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით.

4. ამონაგები

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან ამოიქვითება საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე აღრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

კომპანიის ძირითადი ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს. ამ ფინანსური ინსტრუმენტების მთავარი მიზანია კომპანიის ფინანსური უზრუნველყოფა. შპს სანი -ს გააჩნია ისეთი ფინანსური აქტივები როგორიცაა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, საბანკო დეპოზიტები და ფული და ფულის ეკვივალენტები.

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023 1 ლარი	31/12/2022 1ლარი	31/12/2021 1ლარი
საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალი	1441168	1411281	1292528
საიჯარო შემოსავალი	2627	3559	1734
საპროცენტო შემოსავალი	4775	1017	0
უსასყიდლო მიღებები	0	0	0
	1.448.570	1.415.857	1.294.262

5. სხვა ხარჯები

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა სხვა ხარჯად:

	31/12/2023 1 ლარი	31/12/2022 1ლარი	31/12/2021 1ლარი
იჯარის ხარჯი	75750	77014	60881
სამეურნეო მასალების და რემონტები	794	2215	12584
კომუნიკაციის ხარჯი	1542	365	391
საკონსულტაციო ხარჯი	80	33	0
სარეკლამო და მიწოდები ხარჯი	8300	25	178
სატრანსპორტო ხარჯი	23317	6037	
დაცვის ხარჯი	508	610	1220
მივლინების ხარჯი	15111	6226	135
ბანკის საკომისიო	1952	3097	4229
დასაქმებულთა ანაზღაურება	74970	80705	66868
სხვა ხარჯი	50575	21294	99439
	252899	197621	245.925

6.1 მოგების გადასახადის ხარჯი

საწარმო საქმიანობს ესტონური მოდელის რეჟიმში და მას მოგების გადასახადი წარმოექმნება მხოლოდ მოგების განაწილების მომენტში, შესაბამისად გადავადებული მოგების გადასახადი მოიცავს სრული გაუნაწილებელი მოგების 15%-ს

6.2 დივიდენდები

დივიდენდების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოშობილია მათი გადახდის იურიდიული მოვალეობა. დივიდენდები აღიარდება როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით მცირდება კაპიტალი. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე გამოქვეყნებული დივიდენდები განიმარტება ბალანსის შემდგომ მოვლენებში

	31/12/2023 1 ლარი	31/12/2022 1ლარი
დივიდენდი მოგების გადასახადამდე	80000	115000
მოგების გადასახადი	14117	20294

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2023 1 ლარი	31/12/2022 1ლარი	31/12/2021 1ლარი
სავაჭრო დებიტორები	71748	71223	37794
საქვეანგარიშო თანხები	39175	120138	90000
წინასწარი გადახდები	4499	20365	0
	115.422	211.726	127.794

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31/12/2023 1 ლარი	31/12/2022 1ლარი	31/12/2021 1ლარი
ნედლეული და მასალები	0	0	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0	0
მზა პროდუქცია	1.282.689	997.636	824,654
	1.282.689	997.636	824,654

9. ძირითადი საშუალებები

შპს სანი გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება. საანგარიშგებო წლის განმავლობაში შპს სანი-ს არ შეუცვლია თავისი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

2021 წელი (12064ლ)			
დასახელება	საწყისი	შემოსვლა	ცვეთა
	1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
ავეჯი	2378	0	475
მანქანა დანადგარები	2300	3415	802
კომპიუტერული ტექნიკა	754	0	151
სარეკლამო ინვენტარი	1817	0	363
მცირეფასიანი ინვენტარი	524	0	105
სხვა	678	0	137
მაღალ ფასიანი ინვენტარი	0	2288	57
	8451	5703	2090
2022 წელი (9461ლ)			
დასახელება	საწყისი	შემოსვლა	ცვეთა
	1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
ავეჯი	1903	0	475
მანქანა დანადგარები	4913	0	1143
კომპიუტერული ტექნიკა	603	0	151
სარეკლამო ინვენტარი	1454	0	363
მცირეფასიანი ინვენტარი	419	0	105
სხვა	541	0	137
მაღალ ფასიანი ინვენტარი	2231	0	229
	12064	0	2603
2023 წელი (14533)			
დასახელება	საწყისი	შემოსვლა	ცვეთა
	1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი

ავეჯი	1428		475
მანქანა დანადგარები	3770	4780	1784
კომპიუტერული ტექნიკა	452		151
სარეკლამო ინვენტარი	1091		363
მცირეფასიანი ინვენტარი	314	216	134
სხვა	404		137
მაღალ ფასიანი ინვენტარი	2002		229
საოფისე ტექნიკა	0	3493	144
	9461	8489	3417

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2022	2021
	1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
სავაჭრო კრედიტორები	10636	447	5000
მიღებული ავანსი	0	0	0
საპენსიო	0	0	0
საქვენგარიშო	0	0	0
სხვა	0	0	0
	10636	447	5000

11. სააქციო კაპიტალი

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენდა 491576ლარს. 2023 წლის თებერვლის თვეში მოხდა მეწარმეთა შესახებ კანონის თანახმად ორგანიზაციის განახლება სადაც ხელმძღვანელობის თანახმად საწესდებო კაპიტალი ჩაიწერა 100 ლარის ოდენობით ხოლო სხვაობა წინა წლის კაპიტალის დაემატა ნებადართული კაპიტალს რომელიც შედგება სრულად ანაზღაურებული წილისაგან.

12. გადასახადები -

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, მენეჯმენტის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, შპს სანის ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, პროცენტები. შპს სანი -ს მიაჩნია რომ ყველა გადასახადი გადახდილი აქვს და შესაბამისად, არანაირი ანარიცხი არ წარადგინა ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში. საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ შპს სანი-ს ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო - საქართველოს ბაზარზე პოზიციონირება წარმოშობს დამატებით ეკონომიკურ, პოლიტიკურ, სოციალურ, სამართლებრივ და საკანონმდებლო რისკებს უფრო განვითარებულ ბაზართან შედარებით. კანონები და რეგულაციები, საგადასახადო და მარეგულირებელი ჩარჩოები ზეგავლენას ახდენენ საქართველოში ბიზნესის სწრაფ განვითარებაზე. საქართველოს მომავალ ეკონომიკურ კურსზე ზემოქმედებას ახდენს მთავრობის მიერ მიღებული ფისკალური და მონეტარული პოლიტიკა, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოსთან ერთად.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი და არამაკორექტირებელი მოვლენები

არანაირი მაკორექტირებელი და არამაკორექტირებელი მოვლენები არ გამოვლენილა 2023 წლის დასრულების შემდგომ.

14. ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა შპს სანი-ს მიერ თავისი საბრუნავი კაპიტალისა და ძირითადი ვალდებულებების დაფარვის მართვასთან დაკავშირებით. რისკი მდგომარეობს იმაში, რომ შპს სანი შეიძლება წააწყდეს სირთულეებს ვალდებულებების დაფარვისას მათი გადახდის ვადის დადგომის პერიოდში.

შპს სანი ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით, და განსაზღვრავს შპს სანი_ს სტრატეგიას მომავალი ფინანსური პერიოდისთვის.

ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნით, შპს სანი ახდენს მომავალი ფულადი ნაკადების რეგულარულ მონიტორინგს, რომელიც აქტივების/ვალდებულებების მენეჯმენტის პროცესია. ფინანსური ინსტრუმენტების ლიკვიდურობის ანალიზი 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს ერთ წლამდე დაფარვის ვადის მქონე ვალდებულებებს.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 28 თებერვალს

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ :01005013086

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	576769	362058	321172
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	71748	71223	37794
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3200	3000	3000
მარაგები	1282689	997636	824654
მზა პროდუქცია	1282689	997636	824654
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	45775	142679	88876
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გულდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	14533	9461	12064
ინვესტიციები ძვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1994714	1586057	1287560
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	10636	447	5000
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	10636	447	5000
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100	491576	491576
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1983978	1094034	790984
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1984078	1585610	1282560
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1994714	1586057	1287560
სულ მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

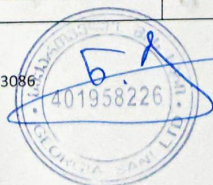
საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ :01005013086



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	1448570	1415857
საქონლის გაყიდვიდან	1441168	1411281
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	7402	4576
გაყიდვების თვითღირებულება	-717203	-800186
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	731367	615671
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-74970	-80705
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-3417	-2603
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-75750	-77014
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-98762	-37299
სულ საოპერაციო ხარჯები	-252899	197621
საოპერაციო მოგება	478468	418050
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული ღირებულებები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	478468	418050
მოგების გადასახადის ხარჯი	-14117	-20294
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	464351	397756
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	464351	397756
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1585610	1282560
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის ღირებულები)	-65883	-94706
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1984078	1585610

საწარმოს დირექტორი ნიკოლოზ სხირიტაძე 3.5 :01005013086



შპს სანი
2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ინდივიდუალური -სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
		1 ლარი	1 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
საქონლის გაყიდვიდან	4	1441168	1411281
სხვა	4	7402	4576
		1448570	1415857
გაყიდვების თვითღირებულება		-717203	-800186
საერთო მოგება		731367	615671
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	-74970	-80705
ცვეთა ამორტიზაციის ხარჯი	5	-3417	-2603
იჯარის ხარჯი	5	-75750	-77014
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	-98,762	-37,299
სულ საოპერაციო ხარჯები		-252899	-197621
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		478468	418050
მოგების გადასახადის ხარჯი	6.1	-14117	-20294
მიმდინარე წლის მოგება		464351	397756



საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე 3.6-01005013086

შპს სანი
ინდივიდუალური-ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის დეკემბრისათვის

აქტივები				
მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	2023	2022	2020
ფინანსური მდგომარეობა		1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
ფულადი სახსრები		570977	361041	321172
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	115422	211726	127794
წინასწარ გადახდილი გადასახადი		3200	3000	3000
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	1282689	997636	824654
		1972288	1573403	1276620
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	14533	9461	12064
სულ აქტივები		1986821	1582864	1288684
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
სავაჭრო ვალდებულებები	10	10636	447	5000
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
დაქირავებულ მომუშავეთა ვალდებულებები		0	0	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		10636	447	5000
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	11	100	491576	491576
გაუნაწილებელი მოგება		1983978	1094034	790984
სულ საკუთარი კაპიტალი		1984078	1585610	1282560
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1994714	1586057	1287560

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ :01005013086



შპს სანი
2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ინდივიდუალური კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესებო		
		კაპიტალი	გაუნ. მოგება	
		2023	2022	2021
		1ლარი	1ლარი	1ლარი
კაპიტალი	11	100	491576	491576
პერიოდის მოგება/ზარალი		1983978	1094034	790984
პერიოდის დივიდენდები	6.2	-65883	-94706	0
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი		0	0	0
		1984078	1585610	1282560

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ. 01005013086