

შპს „სანგი“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	622504	1064177	886222
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1688		0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1024996	704451	706376
მარაგები	3169579	2247716	1523410
მზა პროდუქცია			0
სხვა	3169579	2247716	1523410
საინვესტიციო ქონება			0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2033		0
ბიოლოგიური აქტივები			0
თვითღირებულების მოდელით			0
გადაფასების მოდელით			0
გუდვილი			0
სხვა არამატერიალური აქტივები			0
ძირითადი საშუალებები	82778	77289	38518
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4903578	4093627	3154526
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	9026	0
სავაჭრო ვალდებულებები	63933	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	198	0
საგადასახადო ვალდებულებები	19577	0	2483
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
მიღებული გრანტები		0	0

სხვა ვალდებულებები		48030	29640
სულ ვალდებულებები	83510	57254	32123
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4820068	4036373	3122403
გადაფასების რეზერვი			0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4820068	4036373	3122403
სულ საკუთარი კაპიტალი და	4903578	4093627	3154526
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/20223	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	7666166	6846172
საქონლის გაყიდვიდან	7666166	6846172
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	-4934512	-4639352
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	2731654	2206820
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-481366	-302315
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-21142	-4915
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	-219413	-105369
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-144101	-102906
სულ საოპერაციო ხარჯები	-866022	-515505
საოპერაციო მოგება	1865632	1691315
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) /	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-60307	-105520
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	1805325	1585795
მოგების გადასახადის ხარჯი	-153211	-100773
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1652114	1485022

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1652114	1485022
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო	4036373	3122403
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის		0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-868419	-571052
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო	4820068	4036373
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/202	12/31/2022
	2	
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო	-441673	177955
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული)		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-441673	177955
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1064177	886222
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	622504	1064177

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „სანგი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენ შ ეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2015 წლის 17 ივლისს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

საიდენტიფიკაციო კოდი - 405109651, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, შ. ნუცუბიძის მეოთხე მიკრო-რაიონი, კორპუსი 2, ბ 7.
კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 100% წილის მფლობელი არის ზურაბ კახიძე.
კომპანიის დირექტორია ზურაბ კახიძე (პ/ნ 01010011816).

1.3. კომპანიის ძირითად ეკონომიკურ საქმიანობას წარედგენს ჰოლანდიიდან, იტალიიდან, თურქეთიდან და ჩინეთიდან პროფესიული სამზარეულო ტექნიკის იმპორტი და

1.4. კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და

ფილიალური საწარმოები

1.5. კომპანიას დასაქმებულ თანამშრომელთა საშუალო რიცხვი 2023 წელს შეადგენდა 19 კაცს.

1.6. წესდების მიხედვით,

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა:

2.1. კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე საწარმოებისათვის) მიხედვით. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად საბუღალტრო პროგრამა

„ინფი-ბუღალტერში“ ამასთან, კომპანია იყენებს სასაწყობო პროგრამა „დარიქს“. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას

არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება -

საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ მოელის, რომ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა.

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი 2.4. 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი დებულებები.

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა: საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 დეკემბრამდე).

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში სამართლიანი განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო- მატერიალური მარაგები:

სასაქონლო- მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმიდა სარეალიზაციო აღიებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის,

დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების გრძელვადიანი აქტივები:

ა) ძირითადი საშუალებებისცვეთისათვის გამოიყენება ხდება წრფივი მეთოდი. ამასთან,

ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც

ბ) ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება საბალანსო

დასალიკვიდაციო ნარჩენ

გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო მიხედვით:

კომპიუტერული ტექნიკა - 4-5 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

2.6 გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი კომპანიაში 2023 წელს გაცემული იქნა დივიდენდი 868419 ლარის ოდენობით, რომლის

2.7 წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგღეთვე ვალუტა, რომელიც არის წარმდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარისგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8 წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

1 EUR=2.9753 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებები და

3.1 ფული და ფულის ეკვივალენტი

	ნაშთი	ნაშთი
	31.12.2023	31.12.2022
	მდგომარეობით	მდგომარეობით
ნაღდი ფული ლარში	111571	209873
ნაღდი ფული აშშ	1862	1862
ნაღდი ფული ევოში		38631
ლარი საბანკო ანგარიშზე	71130	54430
აშშდოლარისაბანკოანგარიშზე	400315	618478
ევროსაბანკოანგარიშზე	37626	140902
სულ	622504	1064177

3.2. მარაგები:

	ნაშთი	ნაშთი
	31.12.2023	31.12.2022
	მდგომარეობით	მდგომარეობით
გასაყიდად განკუთვნილი	3169579	2247716

3.3. საკუთარი კაპიტალი:

კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი 0 ლარია, რაც დასაშვებია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მიხედვით. შესაბამისად, კაპიტალი 2023 წლის ბოლოს მთლიანად შედგება დაგროვილი მოგებისაგან.

3.5. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2023 წელი	
		2022 წელი
საქონლის რეალიზაცია	4934512	4639352

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება (2022 წელი - 4639352ლარი,
2023 წელი -

3.6 ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები:

	2023 წელი
რეკლამის ხარჯი	162
მიწოდების ხარჯი	10302
საპენსიო ხარჯი	8700
საკანცელარიო ხარჯი	1537
საბანკო ხარჯი	43013
ელ. ენერგია	1503
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	78884
სულ	144101

3.7. წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან:

	2023 წელი
დადებითი საკურსო სხვაობები	28612
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	88919

3.8. სასამართლო დავები:

კომპანიას 2023 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის.

2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და (მოგება-ზარალის) ანგარიშგებაში მოგების გადასახადის მუხლში ასევე

დირექტორი :

ზ.კახიძე