



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„სანი“

ინდივიდუალური ფინანსურ ანგარიშგება

2024 დასრულებული წლისათვის

რაც მოიცავს პერიოდს

01.01.2024 დან ~ 31.12.2024 მდე

თანხები ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასებული და წარდგენილია

საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია

მცირე საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

თბილისი,

ცემის ქუჩა 5ა 2025 წ. მარტი

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	949967	576769	362058
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	54784	71748	71223
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3000	3200	3000
მარაგები	1321914	1282689	997636
მზა პროდუქცია	1321914	1282689	997636
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	80330	45775	142679
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	20714	14533	9461
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2430709	1994714	1586057
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	13230	10636	447
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	13230	10636	447
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100	100	491576
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2417379	1983978	1094034
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2417479	1984078	1585610
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2430709	1994714	1586057
სულ მოკლევადიანი აქტივები	80330	45775	142679
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ :01005013086

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	1666106	1448570
საქონლის გაყიდვიდან	1654509	1441168
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	11597	7402
გაყიდვების თვითღირებულება	-767060	-717203
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	899046	731367
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-82306	-74970
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-4659	-3417
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-76890	-75750
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-234790	-98762
სულ საოპერაციო ხარჯები	-398645	-252899
საოპერაციო მოგება	500401	478468
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	500401	478468
მოგების გადასახადის ხარჯი	-12352	-14117
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	488049	464351
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)	488049	464351
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1984078	1585610
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-57648	-65883
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2417479	1984078

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე 3.6 :01005013086

შპს სანი
2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ინდივიდუალური -სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 ლარი	1 ლარი
საქონლის გაყიდვიდან	4	1654509	1441168
სხვა	4	11597	7402
		1666106	1448570
გაყიდვების თვითღირებულება		-767060	-717203
საერთო მოგება		899046	731367
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	-82306	-74970
ცვეთა ამორტიზაციის ხარჯი	5	-4659	-3417
იჯარის ხარჯი	5	-76890	-75750
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	-234790	-98,762
სულ საოპერაციო ხარჯები		-398645	-252899
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		500401	478468
მოგების გადასახადის ხარჯი	6.1	-12352	-14117
მიმდინარე წლის მოგება		488049	464351

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ :01005013086

შპს სანი
ინდივიდუალური-ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის დეკემბრისათვის

აქტივები				
მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	2024	2023	2022
ფინანსური მდგომარეობა		1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
ფულადი სახსრები		949967	576769	362058
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	135114	117523	213902
წინასწარ გადახდილი გადასახადი		3000	3200	3000
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	1321914	1282689	997636
		2409995	1980181	1576596
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	20714	14533	9461
სულ აქტივები		2430709	1994714	1586057
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი				
სავაჭრო ვალდებულებები	10	13230	10636	447
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		13230	10636	447
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	11	100	100	491576
გაუნაწილებელი მოგება		2417379	1983978	1094034
სულ საკუთარი კაპიტალი		2417479	1984078	1585610
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2430709	1994714	1586057

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე 3.6 :01005013086

შპს სანი
2024 წ.31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ინდივიდუალური კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესებო		
		კაპიტალი	გაუნ.მოგება	
		2024	2023	2022
		1ლარი	1ლარი	1ლარი
კაპიტალი	11	100	100	491576
პერიოდის მოგება/ზარალი		2417379	1983978	1094034
პერიოდის დივიდენდები	6.2	-57648	-65883	-94706
პერიოდში დამფუძნებლის				
შემონატანი		0	0	0
		2417479	1984078	1585610

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ :01005013086

მპს სანი

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

ინდივიდუალური განმარტებითი შენიშვნები

2024 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 საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს 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.

2024 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 თვითღირებულებების მოდელით, ანუ დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების სახით. ცვეთის აღრიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების 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 თვითღირებულების მეთოდით, ანუ დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. 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 თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულება 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	31/12/2024 1 ლარი	31/12/2023 1ლარი	31/12/2022 1ლარი
საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალი	1654509	1441168	1411281
საიჯარო შემოსავალი	2076	2627	3559
საპროცენტო შემოსავალი	9521	4775	1017
უსასყიდლო მიღებები	0	0	0
	1.666.106	1.448.570	1.415.857

5. სხვა ხარჯები

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა სხვა ხარჯად:

	31/12/2024 1 ლარი	31/12/2023 1 ლარი	31/12/2022 1ლარი
იჯარის ხარჯი	76890	75750	77014
სამეურნეო მასალების და რემონტები	1225	794	2215
კომუნიკაციის ხარჯი	1303	1542	365
საკონსულტაციო ხარჯი	254	80	33
სარეკლამო და მიწოდები ხარჯი	2632	8300	25
სატრანსპორტო ხარჯი	23645	23317	6037
დაცვის ხარჯი	2661	508	610
მივლინების ხარჯი	14700	15111	6226
ბანკის საკომისიო	2828	1952	3097
დასაქმებულთა ანაზღაურება	82306	74970	80705
სხვა ხარჯი	190201	50575	21294
	398645	252899	197621

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

	31/12/2024 1 ლარი	31/12/2023 1ლარი
ღივიღენდი მოგების გადასახადამდე	70000	80000
მოგების გადასახადი	12352	14117

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2024 1 ლარი	31/12/2023 1 ლარი	31/12/2022 1ლარი
სავაჭრო დებიტორები	56401	71748	71223
საქვეანგარიშო თანხები	66797	41995	22424
წინასწარი გადახდები	11916	3780	120255
	135114	117523	213902

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31/12/2024 1 ლარი	31/12/2023 1ლარი	31/12/2022 1ლარი
ნედლეული და მასალები	0	0	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0	0
მზა პროდუქცია	1.321.914	1.282.689	997.636
	1.321.914	1.282.689	997.636

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

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

2024 წელი			
დასახელება	საწყისი	შემოსვლა	ცვეთა
	1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
ავეჯი	953	0	475
მანქანა დანადგარები	6766	0	2099
კომპიუტერული ტექნიკა	301	2101	500
სარეკლამო ინვენტარი	728	0	363
მცირეფასიანი ინვენტარი	396	0	148
სხვა	267	0	137
მაღალ ფასიანი ინვენტარი	1773	0	229
საოფისე ტექნიკა	3349	8739	708
	14533	10840	4659

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023	2022
	1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
სავაჭრო კრედიტორები	13230	10636	447
მიღებული ავანსი	0	0	0
საპენსიო	0	0	0
საქვენგარიშო	0	0	0
სხვა	0	0	0
	13230	10636	447

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 სხვ ადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, მენეჯმენტის საგადასახადო

ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, შპს სანი-ს 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 ახდენს 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 27 თებერვალს

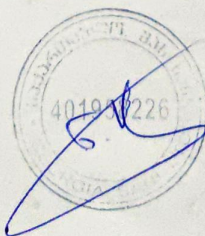
საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ :01005013086

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	949967	576769	362058
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	54784	71748	71223
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3000	3200	3000
მარაგები	1321914	1282689	997636
მზა პროდუქცია	1321914	1282689	997636
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	80330	45775	142679
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	20714	14533	9461
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა სანარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2430709	1994714	1586057
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	13230	10636	447
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	13230	10636	447
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100	100	491576
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2417379	1983978	1094034
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2417479	1984078	1585610
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2430709	1994714	1586057
სულ მოკლევადიანი აქტივები	80330	45775	142679
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ :01005013086



საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2024	31/12/2023
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	1666106	1448570
საქონლის გაყიდვიდან	1654509	1441168
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	11597	7402
გაყიდვების თვითღირებულება	-767060	-717203
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	899046	731367
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-82306	-74970
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-4659	-3417
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-76890	-75750
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-234790	-98762
სულ საოპერაციო ხარჯები	-398645	-252899
საოპერაციო მოგება	500401	478468
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	500401	478468
მოგების გადასახადის ხარჯი	-12352	-14117
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	488049	464351
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)	488049	464351
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1984078	1585610
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-57648	-65883
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2417479	1984078

საწარმოს დირექტორი

ნიკოლოზ სხირტლაძე 3.6 :01005013086



შპს სანი
ინდივიდუალური-ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის დეკემბრისათვის

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	2024	2023	2022
ფინანსური მდგომარეობა		1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
ფულადი სახსრები		949967	576769	362058
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	135114	117523	213902
წინასწარ გადახდილი გადასახადი		3000	3200	3000
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	1321914	1282689	997636
		2409995	1980181	1576596
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	20714	14533	9461

სულ აქტივები		2430709	1994714	1586057
---------------------	--	----------------	----------------	----------------

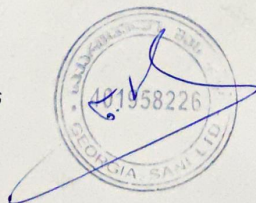
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

სავაჭრო ვალდებულებები	10	13230	10636	447
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		13230	10636	447

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	11	100	100	491576
გაუნაწილებელი მოგება		2417379	1983978	1094034
სულ საკუთარი კაპიტალი		2417479	1984078	1585610

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2430709	1994714	1586057
---	--	----------------	----------------	----------------

საწარმოს დირექტორი
 ნიკოლოზ სხირიტლაძე პ.ნ :01005013086



შპს სანი
2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ინდივიდუალური -სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
		1 ლარი	1 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
საქონლის გაყიდვიდან	4	1654509	1441168
სხვა	4	11597	7402
		1666106	1448570
გაყიდვების თვითღირებულება		-767060	-717203
საერთო მოგება		899046	731367
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	-82306	-74970
ცვეთა ამორტიზაციის ხარჯი	5	-4659	-3417
იჯარის ხარჯი	5	-76890	-75750
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	-234790	-98,762
სულ საოპერაციო ხარჯები		-398645	-252899
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		500401	478468
მოგების გადასახადის ხარჯი	6.1	-12352	-14117
მიმდინარე წლის მოგება		488049	464351

საწარმოს დირექტორი

ნიჟოლოზ სხირტლაძე 3.6 :01005013086



2024 წ.31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ინდივიდუალური კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

საწარმოს დირექტორი
ნიკოლოზ სხირტლაძე პ.ნ :01005013086

