

შპს „სენსესი 2021“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს სენსესი 2021

ს/ნ 445610214

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით 2023

წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ქალაქი ბათუმი

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში.....	3
ფინანსური ანგარიშგება	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
სწული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების ანგარიში.....	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7



**ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური
ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 წლის 31
დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.**

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს სენსესი 2021-ის ფინანსურ მდგომარეობას და საქმიანობის შედეგებს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევაზე და მათ შესაბამისად გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობებსა და შეფასებებზე;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მის ფასს-ის მოთხოვნებს.

შპს სენსესი 2021

დირექტორი: სოფიო ბაგრატიონი



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

მარაგები

მზა პროდუქცია

სხვა

საინვესტიციო ქონება

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები

თვითღირებულების მოდელით

გადაფასების მოდელით

გუდვილი

სხვა არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები

ანარიცხები

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახდო ვალდებულებები

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
642645	213380	9645
950347	543219	0
0	0	0
812784	321664	273820
812784	321664	273820
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
32610	25814	5305
0	0	0
0	0	0
0	0	0
2438386	1104077	288770
0	0	0
1614838	935216	288770
0	0	0
0	0	0
63422	16572	0
0	0	0
0	0	0
712705	273777	0
0	0	0
0	0	0
2390965	1225565	288770



სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო
კაპიტალი')

საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

გადაფასების რეზერვი

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები

0	0	0
0	0	0
0	0	0
47421	-121488	0
0	0	0
0	0	0
47421	-121488	0
2438386	1104077	288770
2405775	1081518	283465
1678260	955044	288770
0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4261626	1609006
საქონლის გაყიდვიდან	4261626	1609006
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	-2750855	-1106561
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1510771	502445
დასაქმებულთა ანაზღაურება	286097	55931
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-690139	-246300
საპროცენტო შემოსავალი	-7571	-2632
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-56003	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-101002	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-508762	-430932
საოპერაციო მოგება	-1077380	-623933
	433391	-121488
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 ხარჯი	-385970	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	47421	-121488
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	0	0
	47421	-121488



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)	47421	-121488
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-121488	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	121488	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	47421	-121488
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

31/12/2023 31/12/2022

0 0

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

0 0

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

0 0

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

0 0

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

0 0

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

213380 9645

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

213380 9645



ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

საწარმოს სახელწოდება: შპს სენსესი 2021;

სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, პარმენ რურუას ქ. N 1, ბინა 21;

ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი შინდისის ქ. N 5;

საქმიანობის სფერო: საცალო ვაჭრობა ტექსტილით სპეციალიზებულ

მაღაზიებში/ავტომატ ვაჭრობა;

საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი მეკავშირე საწარმოები;

საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები;

ანგარიშგების ვალუტა - ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

დამფუძნებელი

1 იანვარი 2023

31 დეკემბერი 2023

დავით ბერიძე

100%

100%

მომზადების საფუძველი

კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობისა და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვებამდე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1-ლი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.



სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ის არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მოხდა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება.

შემოსავლის აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება საქონლის გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლებრივი ღირებულებით. ამონაგები აღიარდება, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს. ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი და შესაძლებელია ამონაგების ტიპის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ორგანიზაცია ხარჯებს აღრიცხავს დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად, რაც გულისხმობს, რომ ხარჯები აისახება იმ პერიოდში, როდესაც ისინი წარმოიშვა და არა მაშინ, როცა თანხის გადახდა რეალურად განხორციელდა.

ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის ფინანსური ხარჯები მოიცავს:

- საპროცენტო ხარჯებს;
- უცხოური ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობით გამოწვეულ ზარალს;

საპროცენტო ხარჯების აღიარება ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა ღირებულებით, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იქიდან გამომდინარე უცხოური ვალუტის მოძრაობით მიღებული შედეგი შემოსავალია თუ ხარჯი.

მარაგები

კომპანია მარაგად აღრიცხვას ისეთ აქტივებს, რომლებიც გამიზნულია გასაყიდად ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესებში



მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით და მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, მის ტრანსპორტირებასთან და ისეთ ხარჯებთან, რომლის გაწევაც აუცილებელია რეალიზაციისთვის სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან.

ტექსტილი	215 029
ავეჯი	597 755
	812 784

ძირითადი საშუალებები

კომპანია მატერიალურ აქტივებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად:

- მანქანა-დანადგარები - 5 წელი;
- ოფისის აღჭურვილობა - 2-5 წელი
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 წელი;

მანქანა-დანადგარები - 21978 (დარიცხული ცვეთა - 3717, ნაშთი - 18261);

ოფისის აღჭურვილობა 11922 (დარიცხული ცვეთა - 1766, ნაშთი - 10156);

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 6281 (დარიცხული ცვეთა - 2088, ნაშთი - 4193);

ძირითადი საშუალებების ჯამური ნაშთი - 32610 ლარი.



ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები – მოიცავს სალდოს ნაღდ ფულსა და საბანკო ანგარიშებზე.

ფული საბანკო ანგარიშზე	18 526
ნაღდი ფული სალაროში	642 645
	642 645

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნების საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის მოიცავს მოთხოვნებს:

მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	901 252
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	49 095
	950 347

მოკლევადიანი ვალდებულებები

საწარმოს მოკლევადიანი ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს:

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 073 408
მიღებული ავანდები	541 430
საგადახდო ვალდებულებები	63 422
	1 678 260

გრძელ ვადიანი ვალდებულებები

საწარმომ 2023 წლის აგვისტოში აიღო ბიზნეს სესხი

გრძელვადიანი სესხები	712 705
	712 705



საკუთარი კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს ნულ ლარს.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს მოგება შეადგენს 47421 ლარს. საწარმოს მოცემულ წელს დივიდენდი არ გაუტანია.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2023 წლის სექტემბერიში საწარმომ შეცვალა საქმიანობის სახე, დაიწყო ავეჯით ვაჭრობა. კომპანიას იმპორტით შემოაქვს საქონელი (ავეჯი), შემდგომ კი ყიდის ადგილობრივ ბაზარზე, აგრეთვე 2023 წლის ნოემბერში კომპანიამ განახორციელა ახალი სასაწყობო ფართის იჯარით აღება. სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2025 წლის 10 სექტემბერს.

დირექტორი:

სოფიო ბაგრატიონი

