

შ.პ.ს. „სავსე“
ს/ნ 400304489

ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის.

შ.პ.ს. „სავსე“ (ს/ნ 400304489) ფინანსური ანგარიშგება.

სარჩევი

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7

შ.პ.ს. „საესე“ (ს/ნ 400304489) ფინანსური ანგარიშგება.
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში.

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	72014	200132	39776
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	823	1132	840
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	715531	644241	426201
შპს პროდუქტია	0	0	0
სხვა	715531	644241	426201
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	40	40	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	44	52	62
ძირითადი საშუალებები	21981	27205	28066
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	810433	872802	494945

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	9543	9144	8376
სავაჭრო ვალდებულებები	392750	459668	280014
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	32629	30032	19270
საგადასახადო ვალდებულებები	23101	21137	6135
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1475	1342	486
სულ ვალდებულებები	459498	521323	314281

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
გულანაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	350935	351479	180664
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	350935	351479	180664
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	810433	872802	494945
სულ მოკლევადიანი აქტივები	40	40	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორი



მიხეილ შიოშვილი

შ.პ.ს. „სავსე“ (ს/ნ 400304489) ფინანსური ანგარიშგება.

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში.

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2738616	2324103
საქონლის გაყიდვიდან	2738616	2324103
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1987240	-1671507
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	751376	652596
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-335466	-282842
ცეცია / ამორტიზაციის ხარჯი	-5453	-6755
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-94519	-89038
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-49335	-44340
სულ საოპერაციო ხარჯები	-484773	-422975
საოპერაციო მოგება	266603	229621

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	29	-7
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	266	1200
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	266898	230814
მოგების გადასახადის ხარჯი	-40179	-9052
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	226719	221762

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მილიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	226719	221762
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	351479	180664
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-227263	-50947
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	350935	351479
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი

მიხეილ შიოშვილი

შ.პ.ს. „სავსე“ (ს/ნ 400304489) ფინანსური ანგარიშგება.
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება(ლარი)	2024წელი	2023წელი
მოლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	226719	221762
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	351479	180664
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-227263	-50947
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	350935	351479

დირექტორი



მიხეილ შიოშვილი

შ.პ.ს. „საესე“ (ს/ნ 400304489) ფინანსური ანგარიშგება.
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა
 საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)
 ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2024	31/12/2023
-127760	165490
-364	-5133
0	0
-128124	160357
6	-1
200132	39776
72014	200132

დირექტორი



მიხეილ შიოშვილი

შ.პ.ს. „სავსე“(ს/ნ 400304489) ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შ.პ.ს. „სავსე“(ს/ნ 400304489) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2021 წლის 02 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საწარმოს დამფუძნებელი: მიხეილ შიოშვილი(პ/ნ 13001040207) – 100%

საწარმოს დირექტორი: მიხეილ შიოშვილი(პ/ნ 13001040207)

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი თბილისი, გლდანის რაიონი, გლდანის მასივი, VI მიკრო/რაიონი, კორპუსი 23, ბინა 137.

საწარმოს ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქალაქი თბილისი, გლდანის რაიონი, ანგია ზოჭორიშვილის ქუჩა #3.

საწარმო ეკონომიკურ საქმიანობას ანხორციელებს იჯარით აღებულ კომერციულ ფართში, ზემოდ მითითებულ ფაქტიურ მისამართზე(მაღაზიებში), მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო საქონლით, მას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები, ასევე არ გააჩნია ფილიალები.

მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება, რომლის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 01.01.2024წ.-დან 31.12.2024წ. ჩათვლით პერიოდს, მომზადდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტის მსს ფასს-ის შესაბამისად. აღნიშნულ სტანდარტზე საწარმო გადავიდა 2024 წლის 1 იანვარი.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტა გადაყვანილია წლის ბოლო თარიღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობა აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, რომელშიც ის წარმოიშვა.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი აშშ დოლარი:

2024 წლის 31 დეკემბერი-1\$=2,8068ლ.

2023 წლის 31 დეკემბერი-1\$=2,6894ლ.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საწარმო იყენებს მსს ფასს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

საწარმოს მიერ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯი და განაცემი, რომლებიც საგადასახადო მიზნებისთვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯს ან განაცემს.

საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

სახელფასო განაცემი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო საწარმომ დასაქმებულისგან.

გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

საწარმო იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. თავდაპირველი აღიარებისას აღრიცხება შესყიდვის ფასი და ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია უშუალოდ მის ექსპლუატაციაში გადაცემის მომენტისთვის, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც ის გადაეცემა ექსპლუატაციაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებული ნაშთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა(წელი)
სატრანსპორტო საშუალება	10
ოფისის აღჭურვილობა	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10
ინსტრუმენტი	10
არამატერიალური აქტივი	10
სხვა ამორტიზებადი აქტივი	10
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10

2024წელი	აგტომობილი	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ინსტრუმენტი	არამატერიალური აქტივი	სხვა ამორტიზებადი აქტივი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ნარჩენი ღირებულება 01.01.24წ.	13294	7366	5075	718	52	156	596	27257
შემოსვლა	-	177	-	-	-	-	44	221
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-
სულ 31.12.24წ.	13294	7543	5075	718	52	156	640	27478
ამორტიზაციის განაკვეთი	20%	20%	20%	20%	15%	15%	15%	X
ამორტიზაციის თანხა	2659	1509	1015	143	8	23	96	5453
ნარჩენი ღირებულება 31.12.24წ.	10635	6034	4060	575	44	133	544	22025

საწარმო შემოსავლებს და ხარჯებს აღრიცხავს დარიცხვის მეთოდით. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით(შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს: შესყიდვის ფასს და ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია უშუალოდ მის ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის.

საწარმოში საქონლის რეალიზაცია ხორციელდება როგორც ნაღდი ანგარიშსწორებით, ასევე უნაღდო ანგარიშსწორებით ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

საწარმოს მიერ სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საწარმოს სესხი არ ერიცხება.

დირექტორი



მიხეილ შიოშვილი