

შპს „სენსესი 2021“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს სენსესი 2021

ს/ნ 445610214

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით 2024

წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ქალაქი ბათუმი

შინაარსი

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

**ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური
ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2024 წლის 31
დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.**

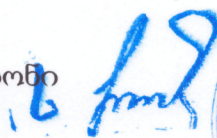
ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს სენსესი 2021-ის ფინანსურ მდგომარეობას და საქმიანობის შედეგებს 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

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 მსს ფასს-ისს მოთხოვნებს.

შპს სენსესი 2021

დირექტორი: სოფიო ბაგრატიონი



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	855189	642645	213380
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1537038	950347	543219
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	2043995	812784	321664
მზა პროდუქცია	2043995	812784	321664
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
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	63041	32610	25814
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4499263	2438386	1104077

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2006667	1614838	935216
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	447743	63422	16572
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	479745	712705	273777
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2934155	2390965	1225565

საკუთარი კაპიტალი



სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში '	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1565108	47421	-121488
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1565108	47421	-121488
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4499263	2438386	1104077
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4436221	2405775	1081518
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2843616	1678260	955044
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	14395435	4261626
საქონლის გაყიდვიდან	14395435	4261626
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-8139818	-2750855
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	6255617	1510771
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1492534	286097
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2393787	-690139
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-9021	-7571
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-48111	-56003
იჯარის ხარჯი	-143567	-101002
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1290690	-508762
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2392642	-1077380
საოპერაციო მოგება	3862975	433391

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 გადაფ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1463288	-385970
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2399687	47421
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2399687	47421

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)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2399687	47421
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	47421	-121488
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპ.	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-882000	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	121488
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1565108	47421
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

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
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
642645	213380
0	213380



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/ავეჯით ვაჭრობა;

საწარმოს არ გააჩნია შვილობილი მეკავშირე საწარმოები;

საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები;

ანგარიშგების ვალუტა - ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

დამფუძნებელი

1 იანვარი 2024

31 დეკემბერი 2024

დავით ბერიძე

100%

100%

მომზადების საფუძველი

კომპანიის 2024 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

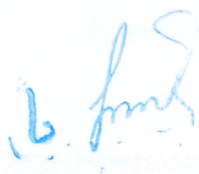
კომპანია მარაგად აღრიცხვას ისეთ აქტივებს, რომლებიც გამიზნულია გასაყიდად ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესებში

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.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია მატერიალურ აქტივებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი. კომპანია იყენების 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;



ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნების საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის მოიცავს მოთხოვნებს:

მოკლევადიანი ვალდებულებები

საწარმოს მოკლევადიანი ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს:

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან.

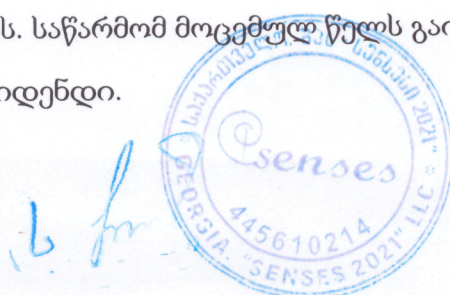
გრძელ ვადიანი ვალდებულებები

საწარმოს 2023 წლის აგვისტოში აღებული ბიზნეს სესხი

საკუთარი კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს ნულ ლარს.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს მოგება შეადგენს 1565108 ლარს. საწარმომ მოცემულ წელს გაიტანა 882000 ლარის ოდენობის დივიდენდი.



საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2024 წელს საქმიანობის გაფართოების მიზნით კომპანიამ განახორციელა სამი 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 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

სოფიო ბაგრატიონი

