



თარიღი 30.09.2025

წარმოგიდგენთ 2024 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად

დირექტორი

დ. სიღაჩაშვილი



შპს „სანიტეჟი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს „სანიტექი“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	133201	329799	281039
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	170877	1389547	1105656
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	660539	0	0
	248815	1537780	310560
მარაგები			
მზა პროდუქცია	247598	1537780	310560
	1217	0	0
სხვა			
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
	614	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები			
	75389	84960	10960
ძირითადი საშუალებები			
	2573740		
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
	3863175	3796783	1712960
სულ აქტივები			
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
	9659	1725750	514184
სავაჭრო ვალდებულებები			
	0	0	0
ანარიცხები			
	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
	36452	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები			

გამოუმუშავებელი შემოსავალი	230440	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	933107	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	38766	6559
სულ ვალდებულებები	1209658	1764516	520743
საკუთარი კაპიტალი			
შპს-ს კაპიტალი	65000	65000	65000
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2653517	2032267	1192217
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2653517	2032267	1192217
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3863175	3796783	1712960

დირექტორი

ც. სახდარაშვილი



შპს „სანიტექი“

ინდივიდუალური ფინანსური საქმიანობის შედეგის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3724111	4307530
საქონლის გაყიდვიდან	3724111	4307530
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	117603
გაყიდვების თვითღირებულება	-2896527	-3176638
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	827584	1130892
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-178016	-124381
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-13151	-4555
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-51294	-54426
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-222172	-127781
სულ საოპერაციო ხარჯები	-464633	-311143
საოპერაციო მოგება	362951	819749
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0

სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)	0	0
უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან მიღებული დივიდენდები	0	0
521500	345000	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი) მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
884451	1164749	
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	884451	1164749

დირექტორი

ე. სახლანაშვილი



შპს „სანიტექი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-127004	48760
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-18300	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-51294	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-196598	48760
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	329799	281039
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	133201	329799

დირექტორი

ე. სხიდანაშვილი



შპს „სანიტეკი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
31 დეკემბერი 2022	0	1192217		1192217
გაცემული დივიდენდები	-	-210526		-210526
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	-114173		-114173
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1164749		1164749
31 დეკემბერი 2023	0	2032267		2032267
გაცემული დივიდენდები	-	-263157		-263157
კაპიტალის სხვა ცვლილება	-	-44		-44
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	884451		884451
31 დეკემბერი 2024	0	2653517		2653517

დირექტორი

ც. სახდარაშვილი



1.ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „სანიტექი“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი (404904421) . კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობა კომპიუტერული აპარატურის და აქსესუარების იმპორტი; კომპიუტერული აპარატურის და აქსესუარების საბითუმო და საცალო რეალიზაცია;

კომპანიის წილის მფლობელი არიან:

მირიან მირგატია, 01012029089 წილის რაოდენობა 30, წილის პროცენტი 30%

მამუკა ბრეგვაძე, 54001004875 წილის რაოდენობა 70, წილის პროცენტი 70%

კომპანიის დირექტორი არის ლევან სარდანაშვილი, 01002025813 ,ერთპიროვნულად

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები , რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგნის საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე , რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომავალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.9 სესხო-ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხის სახით, რომელიც თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. კომპანია სესხის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება.

2.10 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

2.11 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.12 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე,

რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწვევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.13 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

2.14 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა

2.15 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ , როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ ,როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი , რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.16 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის საანგარიშგებო თვეში. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა)

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	116435	299040
ფულადი სახსრები სალაროში	105764	30759
	0	0
სულ	133202	329799

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	170877	1389547
სულ	100877	1389547

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	247598	1537780
ნედლეული და მასალები	1217	0
სხვა		0
სულ	248815	1537780

2.6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024 წლის 1-ლი იანვრისთვის და 31 დეკემბრისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	საოფისე აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ნაშთი 01.01.2024	7960	7700	84960
შემოსვლა	0	76000	76000
გასვლა	0	57700	5770
ნაშთი 31.12.2024	7960	95300	103260
დაგროვილი ცვეთა			
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2024	-5820	-8992	-14812
ცვეთა წლის განმავლობაში	-140	-12920	-13060
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2024	-14812	-13060	-27872
ნეტო საბალანსო ღირებულება			
ნეტო საბალანსო ღირებულება 01.01.2024	2140	68008	70148
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	2000	73388	75388

2.7 არამატერიალურ აქტივები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
არამატერიალური აქტივები	614	705
სულ	614	705

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	9659	1725750
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	36452	0
გამომუშავებული შემოსავალი	230440	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	38766
სულ	276551	1764516

2.9 სესხო-ფინანსური ვალდებულებები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	933107	0
სულ	933107	0

2.11 საერთო მოგება

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	827584	1130892
სულ	827584	1130892

2.12 ხარჯი

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	178016	124381
საპროცენტო ხარჯი	51294	54426
ცვეთა და ამორტიზაცია	13151	4555
ადმინისტრაციული და სხვა	222172	127781
საოპერაციო ხარჯი		
სულ	464633	311143

3. ფინანსური ანგარიშის დამტკიცება

კომპანიას ფინანსური ანგარიში დამტკიცებული აქვს და ნებადართულია გამოსაქვეყნებლად.