

შპს სანდო პროდუქტი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სანდო პროდუქტი“ (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2017 წლის 21 სექტემბერს. კომპანიას ყავს ერთი დამფუძნებელი: ფ/პ გოჩა გერმანიშვილი (100% წილის მფლობელი) რომელიც დანიშნულია კომპანიის დირექტორის პოზიციაზე.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკვები პროდუქტების საბითუმო ვაჭრობა.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია გორი, სოფელი კარალეთი.

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 202 წლის 27 სექტემბერს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულებების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები: 5-7 წელი.

არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს შეძენილი კომპიუტერული პროგრამა, ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციის ზარალი.

ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა
ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ
გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას
ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული
ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო სადაც გამოიყენება
აქტივი.

საქონლის მფლობელების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	2024 წელი	2023 წელი
ამონაღები	7	2117864	2915180
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1703349)	(2395550)
საერთო მოგება		414315	519610
სხვა შემოსავლები	8	-	13000
მიწოდების დანახარჯები	9	(70740)	(76048)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(453451)	(458977)
სხვა ხარჯები	11	(15688)	(-)
ხაზგერაცით მოგება		(129564)	(2415)
მოგება დაზღვევრამდე		(129564)	(2415)
მოგების გადასახადი		-	-
პერაქადის მოგება		(129564)	(2415)

დირექტორი გიორგი ჯანაშიაშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
(თანხები მოცემულია ლარში)		შუამავალი	
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების	1	1283	4126
საფულაო სახსრები	2	127901	229759
საფულაო და სხვა მოვალეობები	3	25262	124917
მოვალეობები		903	27446
გადასაცემი გადასახადები		1133	1873
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		155508	387923
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	847800	958080
გადასაცემი საშუალებები		10149	5242
		857949	963322
მთლიანი აქტივები		1014157	1352225
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საფულაო და სხვა ვალდებულებები	5	293801	265247
საფულაო და სხვა ვალდებულებები			1235
მოკლევადიანი სესხები და გადამხდელი პირების	6		
გადასაცემი ვალდებულებები			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		293801	266482
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	8	566823	782646
		566823	782646
მთლიანი ვალდებულებები		860624	1069128
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5772	5772
გადასაცემი კაპიტალი		147/51	277326
გადასაცემი კაპიტალი (დამატებითი სახსრები)		153633	283097
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1 014 157	1 352 225

ირმის ხელმოწერა

გირა გერმანიის ბანკი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
მომზადებულია პირდაპირი მეთოდით

(თანხები მოცემულია ლარში)	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2601371	3441615
ფულადი სახსრების სხვა შემოსვლები	90571	111471
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(2100877)	(2992643)
თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები	(152140)	(200095)
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
ბიუჯეტში გადახდილი სხვა თანხები	(117924)	(131113)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	321001	229235
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(47554)	(95611)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	35200	55183
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(12354)	(40428)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	(139000)
სასესხო ვალდებულებების ზრდა	-	250000
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(215823)	(247236)
გადახდილი პროცენტები	(95667)	(106416)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(311490)	(242652)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნეტო ზრდა	(2843)	(53845)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	4126	57971

ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების
გადაღების სახილავი ნაშთი

1283

4126

ფორმული: გარე მუდრანძვლი

გ. გ. გ.

შენიშვნა 1**ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

	31.12.20 24	31.12.20 23
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	883	3 928
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	400	198
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	-
სულ	1 283	4 126

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულს განთავსებულს საბანკო ანგარიშზე.

შენიშვნა 2**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	31.12.20 24	31.12.20 23
სავაჭრო მოთხოვნები	127 901	229 759
გაცემული ავანსები	903	27 448
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	-	-
სულ	128 804	257 207

შენიშვნა 3**მარაგები**

	31.12.2024	31.12.2023
ნედლეული და მასალები	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სათადარიგო ნაწილები	-	-

სხვა მარაგები	25 282	124 917
სულ	25 282	124 917

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, დღგ-ს გარეშე.

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	293 801	285 247
მიღებული ავანსები	830	95
გადასახდელი ხელფასი	-	-
სულ	294 631	285 342

შენიშვნა 6

მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი

<i>გრძელვადიანი სესხები</i>	31.12.2024	31.12.2023
გრძელვადიანი სესხები	566 823	782 646
სულ გრძელვადიანი სესხები	566 823	782 646
სულ სესხები	566 823	782 646

კომპანიის გრძელვადიან სესხებს წარმოადგენს სს საქართველოს ბანკისგან მიღებული სესხები, რომლებიც გამოყენებულია საყინულე მაცივრის მშენებლობაში, ასევე ძირითადი საშუალებების შესაძენად და საბრუნავად (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შესაძენად). აღნიშნული სესხების ნაწილი აღებულია სოფლის მეურნეობის თანადაფინანსების ფარგლებში. . სესხების დაფარვის ვადა მერყეობს 2027 წლის ოქტომბრიდან 2031 წლის ნოემბრის ჩათვლით. სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი საშუალებით.

შენიშვნა 7

ამონაგები

	2024 წელი	2023 წელი
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები	2 117 664	2 915 160
მომსახურების გაწევიდან მიღებული ამონაგები	-	-
სულ	2 117 664	2 915 160

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს.

შენიშვნა 8**სხვა შემოსავლები**

	2024 წელი	2023 წელი
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	-	-
სხვა შემოსავალი (იჯარიდან)	-	13000
სულ	-	-

შენიშვნა 9**მიწოდების ხარჯები**

	2024 წელი	2023 წელი
ტრანსპორტირების ხარჯი	(63 889)	(71 775)
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	(68511)	(4 273)
სულ	(70740)	(76 048)

შენიშვნა 10**ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი**

	2024 წელი	2023 წელი
შრომის ანაზღაურება	(194 096)	(249494)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	(54538)	(29 826)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(249)	(3 855)
მივლინების ხარჯი	-	-

საბანკო ხარჯი	(149511)	(102375)
დაცვის ხარჯი	(600)	(200)
დაზღვევის ხარჯი	(7 592)	(5 628)
კომუნიკაციის ხარჯი	(480)	(480)
სამეურნეო ხარჯი	(88)	(673)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	-	(678)
საკანცელარიო ხარჯი	(175)	(610)
იჯარის ხარჯი	-	(1 700)
საექსპლუატაციო ხარჯები	-	-
ძირითადი საშუალებების რემონტი	(31 796)	(30 808)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(14326)	(32650)
სულ	(453 451)	(458977)

შენიშვნა 11

სხვა ხარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
დაზიანებული ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(19 688)	-
სხვა ხარჯები	-	-
სულ	(19 688)	-

შენიშვნა 12

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელა :ფ/პ გოჩა გერმანიშვილი 100%.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე
გაცემული ანაზღაურება

	2024 წელი	2023 წელი
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	47 753	96 453
სულ	47 753	96 453

შენიშვნა 13

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიის მიერ მნიშვნელოვანი ცვლილებები და მოვლენები არ განხორციელებულა.

შენიშვნა: 4
ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31.დეკ.23	64 000	-	252574	6 626	4 696	327896
შემოსვლა	-	698711	48 460	390	-	747561
გასვლა	32000	-	101375	3097	938	137410
31.დეკ.24	32 000	698 711	199659	6 816	3 758	938047

ცვეთა და გაუფასურება

31.დეკ.23	-	-	(63847)	(3006)	(692)	(67545)
პერიოდის ცვეთა	-	(34936)	(19 326)	(225)	(51)	(54538)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31.დეკ.24	-	(34 936)	(83173)	(3 231)	(743)	(122083)

ნეტო საბალანსო ღირებულება

31.დეკ.23	64 000	-	188727	3620	4 004	260351
31.დეკ.24	32 000	663 775	119659	688	3015	819137

კომპანიის ერთ-ერთი ძირითადი საშუალება (შენობა-საყინულე მაცივარი) დატვირთულია იპოთეკით/გირავნობით სს საქართველოს ბანკის სასარგებლოდ.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2022	144 772	279 739	424 511
კაპიტალის ზრდა	121 000	-	121 000
კაპიტალის შემცირება	(260 000)	-	(260 000)
პერიოდის მოგება	-	-	(2 415)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 31.12.2023	5 772	279 739	283 096
კაპიტალის ზრდა	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	-	(129 564)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 31.12.2024	5 772	279 739	153 532