
შპს თი სი ლაბ
(ს/ნ 405209019)

*ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით*

სარჩევი

სარჩევი.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი აღწერა	6
2. წარდგენის საფუძველი	6
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები	7
4. უცხოური ვალუტა.....	7
5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	7
6. გრძელვადიანი აქტივები.....	8
7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში.....	9
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
9. ამონაგები.....	9
10. ხარჯები	10
11. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	10
12. გადასახადები	10
13. კაპიტალი.....	11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-Dec-22	31-Dec-21
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	4,556	262,705
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მოთხოვნები		393,615	50,605
მარაგები	5	356,448	217,842
- საქონელი და მზა პროდუქცია		356,448	217,842
სხვა მიმდინარე აქტივები		0	0
ძირითადი საშუალებები	7	1,319,463	891,179
სულ აქტივები		2,074,082	1,422,331
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		462,492	195,091
საგადასახადო ვალდებულებები		52,267	22,000
ანარიცხები			8,517
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1,249,286	961,457
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		43,002	96,259
სხვა ვალდებულებები		65,851	8,377
სულ ვალდებულებები		1,872,898	1,291,701
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	12	201,184	130,630
სულ საკუთარი კაპიტალი		201,184	130,630
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,074,082	1,422,331

შპს თი სი ლაზ

ს/ნ - 405209019

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2022 წელი

დასახელება	შენიშვნა	2022	2021
ნეტო ამონაგები	8	1,226,103	1,504,196
საქონლის გაყიდვიდან		221,385	498,370
მომსახურების გაწევიდან		1,004,718	1,005,826
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	-165,889	-383,108
საერთო მოგება		1,060,214	1,010,323
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			22,335
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-709,583	-633,938
ცვეთა და ამორტიზაცია	6, 7	-87,521	-15,811
საპროცენტო ხარჯი :		-66,598	-9,225
იჯარის ხარჯი		-20,668	-19,678
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	-279,520	-209,691
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1,163,890	-866,008
საოპერაციო მოგება		-103,676	255,080
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12	174,230	-158,636
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		70,554	96,444
მოგების გადასახადი		0	-4,598
მოგება/(ზარალი)		70,554	91,846

შპს თი სი ლაბ

ს/ნ - 405209019

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	12	130,630
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	12	70,554
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		201,184

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

შპს თი სი ლაბ (ს/ნ 405209019) (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2017 წლის 24 მაისს, ხოლო 2013 წლის 08 ივლისს დარეგისტრირდა დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორია:

- ალექსანდრე ბერძენიშვილი (პ/ნ 62004024524).

კომპანიის მესაკუთრე:

- ალექსანდრე ბერძენიშვილი (პ/ნ 01024009324) - 100%.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ფერდობი ნუცუბიძე , მიკრო/რაიონი IV , კორპუსი 14, ბინა #21

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა კომპურა ამწეების მომსახურების გაწევა და მათთან დაკავშირებული მომსახურების საქმიანობა, კომპურა ამწეების იჯარა.

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

ანგარიშგებაში მოყვანილი ციფრები წარმოდგენილია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა ეყრდნობა შემდეგ ძირითად დაშვებებს:

- **დარიცხვის მეთოდი** - სამეურნეო ოპერაციების შედეგები და სხვა მოვლენები აღიარდება მათი მოხდენისთანავე;
- **ფუნქციონირებადი საწარმო** - აღრიცხვა გაგრძელდება მინიმუმ ერთი წელი მაინც.

კომპანია ახორციელებს შეფასებებსა და აკეთებს დაშვებებს, რომელიც გავლენას იქონიებს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე. შეფასებები და მსჯელობა მუდმივად

ემყარება კომპანიის ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალში მოსალოდნელ მოვლენებს, რომელთა მოხდენის ალბათობა მაღალია არსებული გარემოებების გათვალისწინებით. აღნიშნული შეფასებების გარდა კომპანიის ხელმძღვანელობა მსჯელობს სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების შესახებ, რომლის დროსაც მიღებული გადაწყვეტილებები მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და შეფასებებზე.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები გადაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

თარიღი	USD	EUR
31.12.2021	3.0976	3.5040
31.12.2022	2.7020	2.8844

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში მარაგების მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას გამოკლებული მათი დასრულებისა და გაყიდვის დანახარჯები.

6. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა ფასდება კომპანიის მენეჯმენტის გონივრული მსჯელობის საფუძველზე. თუ რამე განსაკუთრებული პირობა არ არსებობს, კომპანია იყენებს შემდეგ სასარგებლო მომსახურების ვადებსა და საპროცენტო განაკვეთებს:

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა	ცვეთის ნორმა
მანქანა დანადგარი	10	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	5	10-20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	10-20%
სხვა	5-10	10-20%

ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

არამატერიალურ აქტივებს, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა ცნობილია, ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ხოლო, იმ არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო

მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს. ანგარიშგების წარდგენის თარიღისთვის კომპანია არ ფლობს საკუთარ არამატერიალურ აქტივს.

7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში

კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 1,319,463 ლარს, 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 266,399 ლარს, ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. მოკლევადიანი მოთხოვნები, რომელთაც პროცენტი არ ერიცხება აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით. ამოუღებადი თანხების სავარაუდო ოდენობის შესაბამისი ანარიცხები აღიარდება მოგება-ზარალში მაშინ, თუ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება.

სასესხო ვალდებულებების პირველადი აღიარება ხდება სესხის გამოშვებასთან დაკავშირებული გარიგების დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით. სესხთან დაკავშირებული პროცენტი და სხვა დანახარჯები აღიარდება ფინანსურ ხარჯად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეს დანახარჯები პირდაპირ მიეკუთვნება განსაკუთრებული აქტივის შეძენას, შექმნას ან წარმოებას, ამ შემთხვევაში ეს დანახარჯები კაპიტალიზირდება განსაკუთრებული აქტივის საბალანსო ღირებულებაში.

9. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან. საქონლის რეალიზაციიდან შემოსავალი აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ხოლო, მომსახურების გაწევისას - როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან/და შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

10. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწვევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორცაა: საბანკო მომსახურების ხარჯი (2125 ლარი), სარტანსპორტი ხარჯი (23248 ლარი), კომუნიკაციის ხარჯი (1487 ლარი), და სხვ.

11. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი /ხარჯი შედგება ისეთი მუხლებისგან, რომლებიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული კომპანიის სამეურნეო საქმიანობასთან.

12. გადასახადები

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშება ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში 2017 წელს ძალაში შესული ცვლილებებიდან გამომდინარე დღე-ს გადამხდელი კომპანიები ვალდებული არიან დღე გადაიხადონ მიღებული ავანსებიდანაც, ხოლო აღნიშნული თანხებით შეამცირონ მომავალში საქონლის/მომსახურების მიწოდებისას გადასახდელი დღე-ს თანხა.

ამასთან, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

შპს თი სი ლაბ

ს/ნ - 405209019

13. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია გაუნაწილებელი მოგებისგან გაუნაწილებელი მოგება - 2021 წელი - 130,630 ლარი; გაუნაწილებელი მოგება 2022 წელი - 201,184 ლარი. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია როგორც საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით - 70 554 ლარი.

შპს თი სი ლაბ

დირექტორი,

ა. ჩოქნიძე

/-----/

ალექსანდრე ბერძენიშვილი

