

შპს ტექნო ლაბი
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წელი

შპს ტექნო ლაბი

2023 წლის 31 დეკემბრისათვის საქმიანობის შედეგები

	2023 წლის საანგარიშო პერიოდი ლარი	2022 საანგარიშო პერიოდი ლარში
ნეტო ამონაგები	2 129 767	2 847 349
- საქონლის გაყიდვებიდან	2 129 767	2 847 349
- მომსახურების გაწევიდან		
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
- სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1 606 023	-1 846 472
- საწყისი მარგები		
- მარაგების შესყიდვა		
- გადამუშავების დანახარჯები		
- საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	523 744	1 000 877
- სხვა შემოსავლები		
- დასაქმებულთა ანაზღაურება	-86 471	-110 016
- ცვეთა ამორტიზაცია	-11 299	-3 711
- საპროცენტო შემოსავლები		
- საპროცენტო ხარჯი	-206	-1 037
- იჯარის ხარჯი	-37 444	-34 124
- ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-138 638	-22 153
სულ საოპერაციო ხარჯები	-274 058	-171 041
საოპერაციო მოგება	249 686	829 836
გაუფასურების (ხარჯი) რევენსირება		
- წმინდა შემოსულობა (დანაკარგები) სავალუტო ოპერაციებიდან	-3 230	-5 079
- მიღებული დივიდენდები		
- სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	-2 565	74
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	243 891	824 831
- მოგების გადასახადი		
მოგება (ზარალი)	243 891	824 831
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)	243 891	824 831

შპს ტექნო ლაბი

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები		
- ფული და ფულის ექვივალენტი	62 130	75 892
- სავაჭრო მოთხოვნები	2 091 436	1 495 467
- გადახდილი ავანსები და დარიცხუ-ლი მისაღები შემოსავალი	177 144	189 899
მარაგები	1 371 752	781 566
- მზა პროდუქცია	1 057 106	781 542
- სხვა	314 646	24
- საინვესტიციო ქონება		
- სხვა მიმდინარე აქტივები	98 619	36 346
- სხვა არამატერიალური აქტივები		103
- ძირითადი საშუალებები	56 965	35 289
- ინვესტიციები და სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	3 858 046	2 609 562
ვალდებულებები		
- სავაჭრო ვალდებულებები	1 306 098	922 396
- ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	318	1 276
- საგადასახადო ვალდებულებები	60 119	
- საიჯარო ვალდებულებები	3 427	
- მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	14 408	48 474
- გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
- მიღებული გრანტები		
- სხვა ვალდებულებები	653 327	60 964
სულ ვალდებულებები	2 037 697	1 033 110
საკუთრი კაპიტალი		
- საწესდებო კაპიტალი	717 834	717 834
- საემისიო შემსავლები		
- გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 102 515	858 624
- გადაფასების რეზერვი		
- სხვა რეზერვი		
სულ საკუთრი კაპიტალი	1 820 349	1 576 452
სულ საკუთრი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 858 046	2 609 562

შპს ტექნო ლაბი სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ტექნო ლაბი შეზღუდული პასუხისგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2020 წლის 1 ოქტომბერი. საზოგადოების მისამართი, და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ.თბილისი სოფ.დიდლოში, მარკო პოლოს 6, მისი ძირითადი საქმიანობა არის საბითუმო ვაჭრობა მობილურის ტელეფონის აქსესუარების.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოების დამფუძნებელი არის:

ნინო ტაველიშვილი - ფლობს საზოგადოების 100%.

კომპანიას არ გააჩნია საქართველოს რეგიონებში წარმომადგენლობები.

2022 წელს საზოგადოების თანამშრომელთა საშუალო წლიური რაოდენობა შეადგენდა 3 და 2023 წელს 4.

საზოგადოების საქმიანობის განხორციელების ძირითადი ადგილის მისამართია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: საქართველო, ქ. თბილისი ლილო საქ.ნავშობის მიმდებარე ტერიტორია

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, მომზადებული გამოსაქვეყნებლად პირველად.

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას ხელმძღვანელობამ გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, ასევე ფაქტები და გარემოებების, სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ თავისი საკუთარი ცოდნა.

საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა 2023 წლამდე ახორციელებდა როგორც მეოთხე კატეგორიის საწარმოებისათვის განკუთვნილი სტანდარტის შესაბამისად როგორც მე-3 კატეგორიის საწარმოსათვის გამოსაქვეყნებლად სტანდარტების შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგება საზოგადოებას არ მოუმზადებია. ამგვარად, იმის შეჯერება, ადრინდელი ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საფუძვლებიდან ბას მცირე და საშუალო კატეგორიის საწარმოთა სტანდარტებზე გადასვლამ როგორი გავლენა მოახდინა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე (თუმცა ფულადი ნაკადების ანგარიშგება არც ადრე მომზადებულა გამოსაქვეყნებლად), წარმოდგენილი არ არის ამ მომზადებულ

ფინანსურ ინფორმაციაში. ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლას საზოგადოება აწარმოებდა ისეთი პოლიტიკის გამოყენებით, რომლებიც გარკვეულწილად ადგილობრივ საგადასახადო კანონმდებლობას ემყარება.

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირველადი ღირებულების საფუძველზე.

სამუშაო ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საზოგადოება ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსურ ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიღებული აქვს საქონელი ან მომსახურება (როდესაც შესაძლებელია მათი გაზომვა და შესაბამისად შეფასება). ამონაგების შეფასება ხდება ლარში, ამონაგების ანაზღაურების შემცირება ხდება რეალური ღირებულებით, რომელიც მოიცავს ფასდათმობებს და საქართველოში გადასახდელ გადასახადებს.

საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები აღიარდება საქონლის (მომსახურების) მიწოდებისას და საკუთრების უფლების გადაცემისას, როდესაც დაკმაყოფილებულია ყველა ჩამოთვლილი პირობა:

- საზოგადოებამ მყიდველს გადასცა საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- საზოგადოება არ ინარჩუნებს გაყიდული საქონლის საკუთრებასთან ასოცირებული მენეჯერული ჩართულობის დონეს და არც ეფექტურ კონტროლს;
- ამონაგების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია;
- მოსალოდნელია, რომ საქონლის (მომსახურების) გადაცემასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებელი საზოგადოებაში შემოვა;
- შესაძლებელია საქონლის (მომსახურების) გადაცემასთან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

2022 წელ კომპნიამ აიღო სესხი საქართველოს ბანკისგან - ორი სესხი საერთო ჯამში 90000 ლარის ოდენობით, 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით დარჩენილი სესხის ოდენობამ შეადგინა 48 474 ლარი, რომელიც დაფარულ იქნა 2023 წლის იანვარში.

ასევე ფულადი მასის უზრუნველსაყოფად დამფუძნებლისაგან აღებული იქნა 14 408 ლარის ოდენობით უპროცენტო სესხი, რომელიც დაიფარება 2024 წლის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

2017 წლის 1 იანვრამდე მოგების გადასახადის ხარჯი (კრედიტი) მოიცავდა მიმდინარე გადასახადსა და გადავადებულ გადასახადს, რაც აღიარდებოდა წლის მოგება ზარალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც იგი აღიარდებოდა სხვა სრული შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში, რადგან დაკავშირებული იყო იმ ოპერაციებთან, რომლებიც ასევე სხვა სრულ შემოსავალში ან პირდაპირ აღიარდა იმავე, ან სხვა პერიოდში.

მიმდინარე გადასახადი თანხა, რომელიც მოსალოდნელი იყო, რომ გადაიხდებოდა საგადასახდო ორგანოებისათვის ან მიიღებოდა მიმდინარე და გასული პერიოდისათვის დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნებოდა შეფასებებს, როდესაც ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდებოდა საგადასახდო დეკლარაციის ჩაბარებამდე.

საქართველოში განხორციელებული საკანონმდებლო ცვლილებების შესაბამისად კომპანიები (გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტიტუტებისა) ვალდებული არ არიან გადაიხადონ მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომჟღავნებულ მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება ან აღიარებული განაწილების დივიდენდის სახით.

აღნიშნულიდან გამომდინარე 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გადავადებული მოგების გადასახადი აღრიცხვა, ხოლო მომავალში მოგების გადასახადი რომლის ვალდებულება წარმოიშვება დივიდენდის განაწილებისას, აღიარდება იმ პერიოდის მოგება /ზარალში როდესაც მოხდა დივიდენდის გადახდა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვებითი ცვეთის შემცირებული თვითღირებულების თანხით. საანგარიშგებო პერიოდში არ მომხდარა ძირითადი საშუალებების დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირება, რადგან საზოგადოების მმართველობა მიაჩნია რომ დაგროვებითი ცვეთით შემცირება რეალურად ასახავს ძირითადი საშუალებების ნარჩენ ღირებულებას და მათი გადაფასება მიზანშეწონილი არ არის.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულების შემცირებული აქტივის თვითღირებულები განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასრგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შედეგი წლიური განაკვეთები:

ოფისის აღჭურვილობა 20 პროცენტი

სატრანსპორტო საშუალებები - 15 პროცენტი

მომავალში თუ იარსებებს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვლება, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ, შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსაცია, აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდება აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურებული ზარალის აღდგენის თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება, ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები აღიარება ხდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თითოეული ელემენტის ღირებულება განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში არსებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ერთგვაროვანი ელემენტების ღირებულების საშუალო შეწონილი სიდიდითა და იმ ერთგვაროვანი ელემენტების ღირებულების საფუძველზე, რომლებიც შეიძინეს საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ღირებულების საშუალო სიდიდე გადაანგარიშდება ახლადმიღებული პარტიისათვის.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით და განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისათვის, ძირითადი საშუალებების შენარჩუნებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

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 მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულობებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ

ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

კაპიტალი

საზოგადოების საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია გაუნაწილებელი მოგების სახით და საწესდებო კაპიტალის სახით, რომლიც შედგება დამფუძნებლების შენატანებით, რომელიც შექმნილი არის დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით კრედიტორებისათვის მეტი ნდობისათვის, ასევე გარკვეული სარეზერვო თანხის აკუმულირებისათვის.

3. ამონაგები

	2023 წელი	2022 წელი
საქონლის გაყიდვიდან	2 129 767	2 847 349
მომსახურების გაწევიდან	0	
სულ	2 129 767	2 847 349

4. ფინანსური დანახარჯები

	2023 წელი	2022 წელი
ბანკის პროცენტი	206	
სულ	206	

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო დებიტორები	2 091 436	1 495 467
გადახდილი ავანსები	177 144	184 899
სულ	2 268 580	1 680 366

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	2023 წელი	2022 წელი
გასაყიდად გამიზნულ მარაგები	1 057 106	781 542

7. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღწერვითობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება			
1 იანვარი 2023 წელი	10 937	28 523	39 460
შემოსვლა	12 374	20 600	32 974
გასვლა	122		122
31 დეკემბერი 2023 წელი	23 189	49 123	72 312
დაგროვებითი ცვეთა			
1 იანვარი 2023 წელი	2 022	2 045	4 068
წლიური ცვეთა	4 360	7 062	11 278
31 დეკემბერი 2023 წელი	6 240	9 107	15 347
საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2023 წელი	16 949	40 016	56 965

9. ბანკის სესხი

	2023 წელი	2022 წელი
ბანკის სესხი - დაფარვის ვადა 2023 წლის	48 474	
უპროცენტო სესხი დამფუძნებლის	0	
	48 474	

ბანკის სესხი აღებული არის სს საქართველოს ბანკიდან 2022 წელს და მოხდა 2023 წლის იანვარში დარჩენილი ნაწილის დაფარვა, გადახდილმა პროცენტმა შეადგინა 206,01 ლარი., რომელიც დაიფარა

12. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 1 306 098 ლარს, ხოლო 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ის შეადგენდა 922 396 ლარს, გაზრდამ შეადგინა 2023 წლის განმავლობაში შეადგინა 383 702 ლარი.

13. საწესდებო კაპიტალი

საზოგადოებისას 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალის მოცულობა შეადგენს 717 834,39 ლარს, რომელიც შექმნილი არის საზოგადოების დამფუძნებელთა შენატანებით, სავარაუდოდ მომავლი წლის განმავლობაში საზოგადოება აპირებს შეამციროს საწესდებო კაპიტალი.

2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგება საზოგადოებაში შეადგენდა 858 624 ლარს, ხოლო 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 1 102 514 ლარი.

16. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტები

	2023 წლის ბოლო	2023 წლის დასაწყისი
ნაღდი ფული სალაროში	5 481,76	62 063,09
ფულადი სააქსები ბანკში	70 417,39	67,2
სულ ფულადი სახსრები	75 899,15	62 130,29

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია საზოგადოების დამფუძნებელთა 2023 წლის 20 სექტემბრის გადაწყვეტილებით.

დირექტორი

ნინო ტაველიშვილი

.....ტაველიშვილი

