

შპს „ტექნო S“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404878673

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი:

ფინანსური მგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება/ზარალის ანგარიშგება -----	5
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება -----	7
ძირითადი საშუალებების მოძრაობის ანგარიშგება -----	8
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----	9
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	10

შპს "ტექნო S"
ს/კ 404878673

		ფინანსური ანგარიშგების უწყისი	
		31.12.2022	31.12.2022
შენიშვნები			
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	113,871	119,864
სხვა მიმდინარე აქტივები	2	-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-
		113,871	119,864
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და მათი ექვივალენტები	3	3,247,720	3,098,330
სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	79,846	48,227
გადახდილი ავანსები			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	5	76,120	108,174
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-
		3,403,686	3,254,731
მთლიანი აქტივები		3,517,557	3,374,595
მთლიანი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი(დაგროვილი მოგება)	6	3,298,738	2,286,180
გადაფასების რეზერვი		-	-

სხვა რეზერვები		-	-
		3,298,738	2,286,180
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო			
ვალდებულებები	7	218,819	1,088,415
სახელფასო ვალდებულებები	8		
საგადასახადო ვალდებულებები	9		
მოკლევადიანი საბანკო სესხი		-	-
საპროცენტო		-	-
ვალდებულება		-	-
სხვა მოკლევადიანი სესხი		-	-
		218,819	1,088,415
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი საბანკო სესხი		-	-
ლიზინგი		-	-
სხვა გრძელვადიანი		-	-
ვალდებულებები		-	-
		-	-
სულ ვალდებულებები		218,819	1,088,415
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,517,557	3,374,595

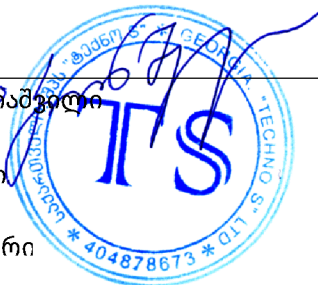
იელმოწერი პირები:

არჩილ კონაშვილი

დირექტორი

30 სექტემბერი
2024

თბილისი,
საქართველო



შპს "ტექნო S"
ს/კ 404878673

		<u>მოგება - ზარალის ანგარიშგება</u>	
		<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	3,171,793	3,727,683
სხვა შემოსავალი			
რეალიზებული პროდუქციის			
თვითღირებულება	11	1,954,400	2,093,734
საერთო მოგება		1,217,393	1,633,949
სულ საოპერაციო ხარჯები			
სხვა შემოსავალი		-	-
საპროცენტო შემოსავალი	12	(209,155)	(185,308)
მომსახურე პერსონალის ხელფასები	13	167,524	302,890
ცვტა და ამორტიზაცია	14	5,993	4,995
საპროცენტო ხარჯი		-	-
იჯარის ხარჯი		-	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	15	39,037	56,943
		3,398	179,520
საოპერაციო მოგება		1,213,994	1,454,429
მოგება დაბეგვრამდე		1,213,994	1,454,429
წმინდა მოგება		1,213,994	1,454,429
დივიდენდის განაწილება	16	(201,436)	(167,908)

მთლიანი სრული შემოსავალი	1,012,559	2,286,180
--------------------------	-----------	-----------

ხელმოწერილი პირები:

არჩილ კონიაშვილი

დირექტორი



30 სექტემბერი 2024

თბილისი, საქართველო

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	
			გაუნაწლებელი მოგება	(ლარი) მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	-	-	2,286,180	2,286,180
წმინდა მოგება	-	-	1,213,994	1,213,994
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,213,994	1,213,994
გაცემული დივიდენდი	-	-	(201,436)	(201,436)
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	3,298,738	3,298,738

ხელმომწერი პირები:


 არჩილ კონიაშვილი
 დირექტორი

30 სექტემბერი 2024
 თბილისი, საქართველო

შპს "ტექნო S"
ს/კ 404878673

ძირითადი საშუალებების მოძრაობის
უწყისი
(ლარი)

	მიწის ნაკვეთები	ავიჯი და ოფისის ადრუვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	შენობა ნაგებობა	სულ
31 დეკემბერი 2022	-	-	-	-	-
შეძენა	-	-	-	119,864	119,864
ცვეთა და ამორტიზაცია	-	-	-	5,993	5,993
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	-	-	-	113,871	113,871

31.12.2023

ნეტო საბალანსო
დირებულება

113,871

ხელმოწერილი პირები:

არჩილ კონიაშვილი

დირექტორი

30 სექტემბერი 2024
თბილისი, საქართველო



**ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
 (ლარი)**

	<u>31 დეკემბერი 2023</u>	<u>31 დეკემბერი 2022</u>
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(77,792)</u>	<u>1,108,654</u>
ფულადი სახსრები საინვერსიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	154,641	185,307
წმინდა ფულადი ნაკადების ზრდა/კლება ფულად სახსრებსა და საბანკო ანგარიშებზე	76,849	1,293,961
გაცვლითი კურსის ეფექტი ფულად სახსრებსა და საბანკო ანგარიშებზე	(72 541)	63,451
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	3,098,330	1,740,918
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასასრულს	3,247,720	3,098,330
ხელმომწერი პირები:		

არჩილ კონიაშვილი
 დირექტორი



1. შესავალი**კომპანია და მისი საქმიანობა**

შპს "ტექნო S" (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იგი დაარსდა და საგადასახადო ორგანოში დარეგისტრირდა 2010 წლის 12 ნოემბერს, მისი საიდენტიფიკაციო კოდია 404878673, მისი საქმიანობაა სამშენებლო ინვენტარის, იმპორტი და მისი რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ალ. ყაზბეგის 29, კორპ #1, ბინა 72, კომპანია თავის საქმიანობას ახორციელებს ქ. თბილისში, საკუთას საოფისე ფართში, რომელიც მდებარეობს აღნიშნულ მისამართზე. ალ. ყაზბეგის #29ბ, კორპ#1, ბინა 75.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დამფუძნებელთა წილობრივი მონაცემები შემდეგია:

არჩილ კონიაშვილი /საქართველო 01024026686	100%
--	------

მეკავშირე საწარმოები

შპს "ტექნო S"-ს არ გააჩნია მეკავშირე საწარმოები ან ფილიალები.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოში ანგარიშწორების ვალუტა არის ლარი, შესაბამისად ყველა წარმოდგენილი ანგარიში არის ეროვნულ ვალუტაში. კომანიას გააჩნია ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისათვის არსებულ ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით, ანგარიშის მომენტისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივი და სავაჭრო მოთხოვნები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში სქართველოს

ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით, ანგარიშსწორების დროს წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე

უცხოური ვალუტის კონვერტირებისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

31 დეკემბერი 2022 წელი - 1 აშშ დოლარი / ლარი	- 2,7020
1 ევრო/ლარი	- 2,8844
31 დეკემბერი 2023 წელი - 1 აშშ დოლარი / ლარი	- 2,6894
1 ევრო/ლარი	- 2.9753

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველოს ტერიტორიული მდებარეობა კომპანიას ხელს უწყობს გაზარდოს თავის საქმიანობის სფერო, რადგანაც იგი ახდენს სამშენებლო ინვენტარის იმპორტს და მის რეალიზაციას როგორც საქართველოში, ასევე საქართველოს საზღვრებს გარეთ, ისეთ ქვეყნებში როგორიცაა აზერბაიჯანი, სომხეთი, ყაზახეთი. საქართველოში არსებული ბიზნეს გარემო სტიმულს აძლევს კომპანიას გააფრთოვოს ბიზნესი. მენეჯმენტის მხრიდან ასევე დადებითადაა შეფასებული საქართველოს მთავრობის მიერ შექმნილი პირობები.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია და წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფასს-თან შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს მსჯელობებს, შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სააღრიცხვო პოლიტიკაზე და წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლების და ხარჯების ოდენობაზე. ფაქტობრივი შედეგი შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებისგან.

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებებზე, მენეჯმენტის შეფასებით კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას. შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება, სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მათი გადახედვა.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა**აქტივებისა და ვალდებულების კლასიფიკაცია მოკლევადიან და გრძელვადიანად.**

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი გრძელვადიანი და მოკლევადიანი კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია როდესაც მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან მოხმარება მისი საოპერაციო ციკლის პერიოდში, ანუ 1 წელზე მოკლე პერიოდში, ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია თუ მისი დაფარვა დაგეგმილია ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის პერიოდში, ან მისი დაფარვა დაგეგმილია ამ ვალდებულების წარმოშობიდან თორმეტ თვიან პერიოდში, ყველა სხვა ვალდებულება გრძელვადიანია

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (შენიშვნა 3)

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<u>ფული და მათი ექვივალენტები</u>	<u>3 247 720</u>	<u>3 098 330</u>

ფული და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში არსებულ ანგარიშებზე უცხოური ვალუტის ჩათვლის მათი ეროვნული ბანკის მიეს არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამის ექვივალენტში. იგი ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელოვანეს რისკს. ანგარიშგების წრდგენის მომენტისთვის კომპანიას მომსახურე ბანკებში განთავსებული აქვს დეპოზიტები, რაც შესაბამისად გათვალისწინებულია აღნიშნულ პუნქტში.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (შენიშვნა 4)

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები	79 846	48 227
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
<u>სულ</u>	<u>79 846</u>	<u>48 227</u>

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აღიარდება გარიგების ფასით მათი წარმოშობის მომენტისთვის, უცხოურ ვალუტაში არსებული მოთხოვნა აღიარდება მათი წარმოშობის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კომპანია ყველა მომხმარებელთან გაფორმებული აქვს ხელშეკრულება და მოქმედებს ამ ხელშეკრულების ფარგლებში.

გასაყიდი პროდუქციის ღირებულების წინასწარ საავანსოდ თანხის გადახდა არ ხდება და შესაბამისად კომპანიას არ გააჩნია გადახდილი ავანსები. კომპანიას ლიკვიდური აქტივის სახით უფიქსირდება სასაქონლო მატერიალური მარაგები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს **(შენიშვნა 5)**

7. ძირითად საშუალებები (შენიშვნა 1)

გრძელვადიანი აქტივები	31.12.2023	31.12.2022
<u>ძირითადი საშუალებები</u>	<u>113,871</u>	<u>119,864</u>

ანგარიშგების წარდგენის მომენტში კომპანიას ძირითადი საშუალების სახით უფიქსირდება საოფისე ფართი, და შესაბამისად მათზე ცვეთის დარიცხვას ახორციელებს სწფივი მეთოდით. აქტივის სალიკვიდაციო ვადად აღებული აქვს 25 წლიანი სალიკვიდაციო პერიოდი.

8. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები/მარაგები (შენიშვნა 5)

კომპანია ახდენს საქონლის იმპორტს სხვადასხვა მომწოდებლისგან, მომხმარებლებისთვის მათ მიწოდებამდე მარაგების სახით ღროებით განათავსებს მათ და მოთხოვნის შესაბამისად ახდენს მათ ექსპორტს წინასწარ გაფორმებული ხელშეკრულების საფუძველზე. აღნიშნული ოპერაციები აისახება მოგება- ზარალის ანგარიშგებაში, ხოლო სააბგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებული სასაქონლო მარაგები აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

	31.12.2023	31.12.2022
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	76 120	108 174

9. სავაჭრო ვალდებულებები (შენიშვნა 7, 9)

კომპანიას გააჩნია კრედიტორული დავალიანება მომწოდებლების მიმართ, მათი აღიარება ხდება მათი წარმოშობის მომენტისთვის, არარეზიდენტის შემთხვევაში ვალდებულება აღიარდება ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად, ანგარიშწორება ასევე ხდება შესაბამის ვალუტაში და საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება ან ზარალი აისახება მოგება/ზარალის ანგარიშში.

მიმდინარე ვალდებულებები	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	218,819	1,088,415

შპს „ტექნო S“	ფინანსური ანგარიშგება 2023წ	
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ	218, 819	1,088,415

10. სახელფასო ვალდებულებები (შენიშვნა 8, 13)

კომპანიის თანამშრომლებზე გაცემული ანაზღაურება

	31.12.2023
მომსახურე პერსონალის ხელფასები	167 524

კომპანიის თანამშრომლებზე სახელფასო ანაზღაურების დარიცხვა და გაცემა მოხდა შესაბამის საანგარიშო პერიოდში, მისი გაცემა მოხდა უნაღდო ანგარიშწორების წესით და შესაბამისად საანგარიშო პერიოდის ბოლოს სახელფასო დავალიანება კომპანიას არ უფიქსირდება.

11. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიას საგადასახადო ვალდებულების სახით ანგარიშის წარდგენის მომენტისთვის დავალიანება არ უფიქსირდება. იგი ბიუჯეტში იხდის ხელფასის სამემოსავლოს, საპენსიო გადასახადს და ღღგ-ს, ასევე იმპორტის გადასახადს და საბაჟოზე წარმოშობილ ღღგ-ს, აღნიშნული გადასახადების გადახდას ახდენს შესაბამის საანგარიშო პერიოდში, შესაბამისად საბიუჯეტო ვალდებულება არ უფიქსირდება.

გრძელვადიანი ვალდებულებები

კომპანიას არ გააჩნია გრძელვადიანი ვალდებულებები, არც საბანკო სესხი ან რაიმე სხვა მოკლევადიანი სხვა ვალდებულება.

12. ძირითადი შემოსავალი და საგადასახადო კანონმდებლობა (შენიშვნა 10,11,12)

	31.12.2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3 171 793
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1 954 400

შპს „ტექნო S“-ს საქმიანობაა სამშენებლო ინსტრუმენტების იმპორტი და მისი რეალიზაცია, იმპორტის შემთხვევაში პროდუქცია საქიროებს საბაჟო გაფორმებას და შესაბამისად ყველა აღნიშნული ოპერაციის დროს ხდება მათი დეკლარირება. შემოსავალში აღიარება ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. ანგარიშწორება ხორციელდება უნაღდო ან ნაღდი ანგარიშწორების სახით ეროვნულ ვალუტაში, გადახდის დღისთვის არსებული

ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, ამ ოპერაციის გამოწვეული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშში.

13. სხვა შემოსავლები (შენიშვნა 12)

31.12.2023

სხვა შემოსავალი

209 155

როგორც ზემოთ ავღნიშნეთ კომპანიას საბანკო ანგარიშებზე განთავსებული აქვს დეპოზიტები ფულადი სახით, შესაბამისად ყოველთვიურად ხდება მათზე ვადიანი სარგებლის დარიცხვა და იგი ასახულია სხვა შემოსავალში, რომელიც განთავსებულია დაგროვილ კაპიტალში.

14. იჯარის და სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები. (შენიშვნა 14,15,16)

31.12.2023

იჯარის ხარჯი

-

ცვეთა და ამორტიზაცია 5993

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

39 037

იჯარის ხარჯი

კომპანიას არ აქვს იჯარით აღებული რაიმე ქონება თუ საოფისე ფართი, შესაბამისად არ ხდება იჯარის ხარჯის დარიცხვა.

ცვეთა და ამორტიზაცია

უძრავ ქონებაზე კომპანია ახდენს ამორტიზაციის დარიცხვას წრფივი მეთოდის საშუალებით, სალიკვიდაციო პერიოდად მიჩნეულია 25 წელი, აქტივის შეძენა მოხდა 2019 წელს. ყოველწლიური აქტივის ამორტიზაცია ასახულია მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში.

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები(შენიშვნა 15)

კომპანიას გააჩნია ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები, როგორიცაა კომუნალური, სამეურნეო, კომპიუტერული და სხვა ხარჯები, შესაბამისად იგი დარიცხულია საანგარიშო პერიოდში და ასახულია მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში.

15. გაცემული დივიდენდები (შენიშვნა 16)

კომპნია ყოველთვიურად ახდენს დივიდენდის გაცემას, რომლის გაცემის დროსაც შესაბამისად ახდენს მის დაბეგვრას როგორც საშემოსავლო, ისე მოგების გადასახადით.

16. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები

კომპნიას როგორც ზემოთ ვახსენეთ არ ჰყავს დაკავშირებული კომპანიები.

17. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა, შესადარისი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა საანგარიშო პერიოდის შემდგომ.

18. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი არამაკორექტირებელი მოვლენები

ანგარიშგების თარიღის შემდგომ, COVID-19-ის პანდემიის გავრცელებამ მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა მოახდინა მსოფლიო ეკონომიკაზე და ქვეყნის გარკვეულ მაჩვენებლებზე. მომავალზე გაუარესებულმა შეხედულებამ გამოიწვია სავალუტო ბაზრის არამდგრადობა რაც გამოიხატა ლარის მნიშვნელოვან გაუფასურებაში დოლართან და ევროსთან მიმართებაში. მიუხედავად არსებული გაურკვევლობისა, საქართველოს ეროვნული ბანკი იღებს სხვადასხვა ზომებს ინდუსტრიაზე და ზოგადად ეკონომიკაზე უარყოფითი გავლენის შესამცირებლად, თუმცა ხელმძღვანელობა წინასწარ ვერ ახდენს ამ ზომების შედეგების წინასწარ განსაზღვრას.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი

არჩილ კონიაშვილი

30 სექტემბერი 2024წ

