

შპს ტექნოლაბ რითეილი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წელი

შპს ტექნოლაბ რითეილი

2024 წლის 31 დეკემბრისათვის საქმიანობის შედეგები

	2023წლის საანგარიშო პერიოდი ლარი	2024 საანგარიშო პერიოდი ლარი
ნეტო ამონაგები	3 284 082	3 670 606
- საქონლის გაყიდვებიდან	3 225 041	3 528 969
- მომსახურების გაწევიდან	59 041	141 637
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
- სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-696 935	-667 655
- საწყისი მარგები		
- მარაგების შესყიდვა		
- გადამუშავების დანახარჯები		
- საბოლოო მარგები		
საერთო მოგება	-2 587 147	-3 002 951
- სხვა შემოსავლები		
- დასაქმებულთა ანაზღურება	-475 589	-646 844
- ცვეთა ამორტიზაცია	-18 470	-47 488
- საპროცენტო შემოსავლები		
- საპროცენტო ხარჯი	-17 152	-21 645
- იჯარის ხარჯი	-498 095	-624 935
- ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-97 102	-127 667
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1 106 408	-1 468 579
საოპერაციო მოგება	1 480 739	1 534 372
გაუფასურების (ხარჯი) რევენსირება		
- წმინდა შემოსულობა (დანაკარგები) სავალუტო ოპერაციებიდან	-28	2630
- მიღებული დივიდენდები		
- სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	19 274	26 307
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1 499 985	1 563 309
- მოგების გადასახადი	-3 418	-89 359
მოგება (ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)	1 496 567	1 473 950

შპს ტექნოლაბ რითეილი

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები		
- ფული და ფულის ექვივალენტი	289 852	156 823
- სავაჭრო მოთხოვნები	87 567	170 331
- გადახდილი ავანსები და დარიცხუ-ლი მისაღები შემოსავალი	1 314 044	1 960 968
მარაგები	729 039	1 100 843
- მზა პროდუქცია	729 039	1 100 792
- სხვა		51
- საინვესტიციო ქონება		
- სხვა მიმდინარე აქტივები		
- სხვა არამატერიალური აქტივები		
- ძირითადი საშუალებები	79 482	195 553
- ინვესტიციები და სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2 499 984	3 584 518
ვალდებულებები		
- საიჯარო ვალდებულებები	37 062	69 465
- სავაჭრო ვალდებულებები	29 687	61 875
- ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	380	
- საგადასახადო ვალდებულებები	254 286	271 714
- გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
- მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	43 189	22 019
- გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	125 000	153 165
- მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	27 926	56 244
სულ ვალდებულებები	517 530	634 482
- საკუთრი კაპიტალი		
- საწესდებო კაპიტალი		
- საემისიო შემსავლები		
- გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 982 454	2 950 036
- გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვი		
სულ საკუთრი კაპიტალი	1 982 454	2 950 036
სულ საკუთრი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 499 984	3 584 518

შპს ტექნოლაბ რითეილი სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ტექნოლაბ რითეილი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2021 წლის 3 მარტს. საზოგადოების მისამართი, და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ.თბილისი მარკოპოლის ქუჩა 60. მისი ძირითადი საქმიანობა არის საბითუმო და საცალო ვაჭრობა მობილურის ტელეფონის აქსესუარების.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოების დამფუძნებელი არის:

თეკლა გასვიანი - ფლობს საზოგადოების 40%.

ნინო ტაველიშვილი - ფლობს საზოგადოების 60%

კომპანიას გარდა ქ.თბილისის ქუთიში გააჩნია ფილიალი.

2023 წელს საზოგადოების თანამშრომელთა საშუალო წლიური რაოდენობა შეადგენდა 36 და 2024 წელს 50.

საზოგადოების საქმიანობის განხორციელების ძირითადი ადგილის მისამართია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: საქართველო, ქ. თბილისი სადაც გააჩნია 9 საცალო მაღაზია პეკინის 5, დოლიძის 2/1, ცაბაძის 8, კახეთის გზატ. ნავთობბაზის მიმდებარე ტერიტორია, ახმეტელის მეტროს მიმდებარე ტერიტორია, ჯავახეთის 42, ისნის მეტროს მიმდებარე ტერიტორია, ლეჩავას 22 და ქ ქუთაისი შარტავას 2. ასევე საზოგადოება ახორციელებს ინტერნტ გაყიდვებს.

2. ფინანსური ანგარიშების 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 2024 წლამდე ახორციელებდა როგორც მეოთხე კატეგორიის საწარმოებისათვის განკუთვნილი სტანდარტის შესაბამისად, ხოლო 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

2023 წელს კომპანიას სს თიბისი ბანკიდან ქონდა აღებული სესხი 125000 ლარი (წლიური საპროცენტო განაკვეთი 15% - ეფექტური 17,88%), რომელიც დაფარულ იქნა საანგარიშო პერიოდში კერძოდ 2024 წლის 1 თებერვალს სრულად; ასევე კომპანიას 2024 წელს უპროცენტო სესხი ქონდა აღებული დამფუძლებლისგან 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ის სადგენს 6263,13 ლარს, რომელიც საანგარიშო პერიოდში გაიზარდა

15 755,91 ლარით და შადგინა 22019,04 ლარი, რომლის დაფარვა იგეგმება 2025 წლის დასაწყისში. ანალოგიურად 2023 წელს კომპანიას სესხი ქონდა აღებული სს ლიბერთი ბანკში (ორი ხელშეკრულებით) საერთო ჯამში სესხის მოცულობა 2024 წლის 1 აინვრის მდგომარეობით შეადგენდა 43188,95 ლარს რომელიც მთლიანად იქნა დაფარული 2024 წლის განმავლობაში.

საანგარიშო პერიოდში დამატებით სესხი აღებულ იქნა სს პროგრედიტ ბანკში 270000 ლარის ოდენობით (ფიქსირებული წლიური 11,4 % - ეფექტურის საპროცენტო განაკვეთი 12,87%) ხელშეკრულების მოქმედების ვადა განისაზღვრა 24 თვე. საანგარიშო პერიოდის ბოლოსათვის დარჩენილი სასესხო ვალდებულება შეადგენს 153164,79 ლარს.

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

აღნიშნულიდან გამომდინარე 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გადავადებული მოგების გადასახადი აღრიცხვა, ხოლო მომავალში მოგების გადასადი 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

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 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 დაუყონებლივ 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 დაუყონებლივ 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.

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 დაუყონებლივ აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს 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 რადგან საწესდებო კაპიტალი მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის განულებულია.

3. ამონაგები

	2023 წელი	2024 წელი
საქონლის გაყიდვიდან	3 225 041	3 528 969
მომსახურების გაწევიდან	59 041	141 637
სულ	3 284 082	3 670 606

4. ფინანსური დანახარჯები

	2023 წელი	2024 წელი
ბანკის პროცენტი	17 152	21 645
სულ	17 152	21 645

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023 წელი	2024 წელი
სავაჭრო დებიტორები	87 567	170 331
გადახდილი ავანსები	1 314 044	1 960 968
სულ	1 401 611	2 131 299

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	2023 წელი	2024 წელი
გასაყიდად გამიზნულ მარაგები	729 039	1 100 792
	729 039	1 100 792

7. ძირითადი საშუალებები

	ოფისი აღჭრუვილობა - ავეჯი და სხვა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება			
1 იანვარი 2024 წელი	115 066		115 066
შემოსვლა	2 568	162 000	164 568
გასვლა	1 547	0	1 547
31 დეკემბერი 2024 წელი	116 087	162 000	278 087
დაგროვებითი ცვეთა			
1 იანვარი 2024 წელი	35 584		35 584
წლიური ცვეთა	50 134	32 400	47 487
31 დეკემბერი 2024 წელი	35 584	32 400	82 534
საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2024 წელი	79 482	129 600	195 553

8. ბანკის სესხი 2024 წლის

	2024 წელი 1 იანვარი	2024 წელი 31 დეკემბერი
თიბისი ბანკის სესხი - ლარი მოკლევადიან დაფარვის ვადა 2024 წლის	125 000	0
პროკრედიტ ბანკის სესხი - ლარი გრძელვადიანი დაფარვის ვადა 2026 წელი	0	153 164,79
სს ლიბერთი ბანკის სესხი ლარი მოკლევადიანი დაფარვა 2024 წელი	16 758,26	0
სს ლიბერთი ბანკის სესხი ლარი მოკლევადიანი დაფარვა 2024 წელი	20167 ,56	0
დამფუძნებლის უპროცენტო სესხი დაფარვის ვადა 2025 წელი	6 263,13	15 755,91

ბანკის სესხი აღებული არის სს თიბისი ბანკიდან ის უზრუნველყოფილია საზოგადოების ქონებით. მისი აღების მიზნობრიობა ფულადი სახსრების მობილიზება.

9. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 66 749 ლარს, ხოლო 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ის შეადგენდა 131 340 ლარს, შესაბამისად ზრდამ შეადგინა 2024 წლის განმავლობაში შეადგინა 64 591 ლარი.

10. საწესდებო კაპიტალი

საზოგადოებისას 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალის მოცულობა განულებულია.

2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგება საზოგადოებაში შეადგენდა 1 982 454 ლარს, ხოლო 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 506 368 ლარი.

11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტები

	2024 წლის დასაწყისი	2024 წლის ბოლო
ნაღდი ფული საღაროში	278 084,39	149 843,96
ფულადი სააქსები ბანკში	11 767,89	6 978,54
სულ ფულადი სახსრები	289 852,28	156 822,5

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია საზოგადოების დამფუძნებელთა 2024 წლის 8 სექტემბრის გადაწყვეტილებით.

დირექტორი

თეკლა გასვიანი

