

შპს ტექნო ლაბი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წელი

შპს ტექნო ლაბი

2024 წლის 31 დეკემბრისათვის საქმიანობის შედეგები

	2023 წლის საანგარიშო პერიოდი ლარი	2024 საანგარიშო პერიოდი ლარი
ნეტო ამონაგები	2 129 767	1 235 722
- საქონლის გაყიდვებიდან	2 129 767	1 235 722
- მომსახურების გაწევიდან		
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
- სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1 606 023	-948 461
- საწყისი მარგები		
- მარაგების შესყიდვა		
- გადამუშავების დანახარჯები		
- საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	523 744	287 261
- სხვა შემოსავლები		
- დასაქმებულთა ანაზღურება	-86 471	-40 397
- ცვეთა ამორტიზაცია	-11 299	-11 137
- საპროცენტო შემოსავლები		
- საპროცენტო ხარჯი	-206	
- იჯარის ხარჯი	-37 444	-38 729
- ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-138 638	-58 537
სულ საოპერაციო ხარჯები	-274 058	-148 800
საოპერაციო მოგება	249 686	138 461
გაუფასურების (ხარჯი) რევენსირება		
- წმინდა შემოსულობა (დანაკარგები) სავალუტო ოპერაციებიდან	-3 230	-9 097
- მიღებული დივიდენდები		
- სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	-2 565	16 542
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	243 891	145 906
- მოგების გადასახადი		-4 534
მოგება (ზარალი)	243 891	141 372
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)	243 891	141 372

შპს ტექნო ლაბი

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები		
- ფული და ფულის ექვივალენტი	62 130	483
- სავაჭრო მოთხოვნები	2 091 436	1 970 567
- გადახდილი ავანსები და დარიცხუ-ლი მისაღები შემოსავალი	177 144	468 491
მარაგები	1 371 752	1 768 003
- მზა პროდუქცია	1 057 106	1 763 926
- სხვა	314 646	4 077
- საინვესტიციო ქონება		
- სხვა მიმდინარე აქტივები	98 619	224 999
- სხვა არამატერიალური აქტივები		
- ძირითადი საშუალებები	56 965	57 458
- ინვესტიციები და სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	3 858 046	4 490 001
ვალდებულებები		
- სავაჭრო ვალდებულებები	1 306 098	2 032 672
- ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	318	318
- საგადასახადო ვალდებულებები	60 119	
- საიჯარო ვალდებულებები	3 427	7 832
- მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	14 408	17 208
- გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
- მიღებული გრანტები		
- სხვა ვალდებულებები	653 327	540 866
სულ ვალდებულებები	2 037 697	2 598 896
საკუთრი კაპიტალი		
- საწესდებო კაპიტალი	717 834	672 913
- საემისიო შემსავლები		
- გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 102 515	1 218 192
- გადაფასების რეზერვი		
- სხვა რეზერვი		
სულ საკუთრი კაპიტალი	1 820 349	1 891 105
სულ საკუთრი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 858 046	4 490 001

შპს ტექნო ლაბი სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ტექნო ლაბი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2020 წლის 1 ოქტომბერი. საზოგადოების მისამართი, და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ.თბილისი სოფ.დიდოში, 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.

2023 წელს საზოგადოების თანამშრომელთა საშუალო წლიური რაოდენობა შეადგენდა 4 და 2024 წელს 3.

საზოგადოების საქმიანობის განხორციელების ძირითადი ადგილის მისამართია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: საქართველო, ქ. თბილისი ლილო საქ.ნავთობის 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. ამ კატეგორიის პირვალდ ანგარიშგება მომზადდა 2023 წელს. 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 საზოგადოებას ფულადი მასის უზრუნველსაყოფად დამფუძნებლისაგან აღებული ქონდა ე.წ უპროცენტო სესხი, რომლის ოდენობამ 2024 წლის 1 აინვრისთვის შეადგინა 14 408 ლარი, რომლის დაფარვა 2024 წელს ვერ მოხერხდა და პირიქით მოხდა მისი გაზრდა 2800 ლარის ოდენობით და შეადგინა 17208,16 ლარი, რომელიც დაიფარება იგეგმება 2025 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. დასაბეგვრი 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 გამომდინარე 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 გადასახადი რომლის ვალდებულება წარმოიშება 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 სასარგებლო 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 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 და საწესდებო კაპიტალის სახით, რომლიც შედგება დამფუძნებლების შენატანებით, რომელიც შექმნილი არის დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით კრედიტორებისათვის მეტი ნდობისათვის, ასევე გარკვეული სარეზერვო თანხის აკუმულირებისათვის. თუმცა საზოგადოებას განზრახვული აქვს საწესდებო კაპიტალის შემცირება, რადგან საზოგადოების სხვა აქტივები თვალსაჩინოა.

3. ამონაგები

	2023 წელი	2024 წელი
საქონლის გაყიდვიდან	2 129 767	1 235 722
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სულ	2 129 767	1 235 722

4. ფინანსური დანახარჯები

	2023 წელი	2024 წელი
ბანკის პროცენტი	206	0
სულ	206	0

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023 წელი	2024 წელი
სავაჭრო დებიტორები	2 091 436	1 970 567
გადახდილი ავანსები	177 144	468 491
სულ	2 268 580	2 439 059

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	2023 წელი	2024 წელი
გასაყიდად გამიზნულ მარაგები	1 057 106	1 763 926
	1 057 106	1 763 926

7. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღწერვითობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება			
1 იანვარი 2024 წელი	23 189	49 123	72 312
შემოსვლა	0	11 630	11 630
გასვლა	0		0
31 დეკემბერი 2024 წელი	23 189	60 753	83 942
დაგროვებითი ცვეთა			
1 იანვარი 2024 წელი	6 240	9 107	15 347
წლიური ცვეთა	3 389	7 746	11 136
31 დეკემბერი 2024 წელი	9 630	16 854	26 484
საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2024 წელი	19 800	43 899	57 458

8. აღებული სესხი

	2023 წელი	2024 წელი
უპროცენტო სესხი	14 408	17 208
დამფუძნებლის		
	14 408	17 208

9. სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 1 309 525 ლარს, ხოლო 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ის შეადგენდა 2 040 504 ლარს, გაზრდამ შეადგინა 2024 წლის განმავლობაში შეადგინა 730 979 ლარი.

10. საწესდებო კაპიტალი

საზოგადოებისას 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალის მოცულობა შეადგენს 717 834,39 ლარს, რომლიც შექმნილი არის საზოგადოების დამფუძნებელთა შენატანებით, 2024 წლის განმავლობაში მოხდა მისი შემცირება 44 921,09 ლარით და 2024 წლის ბოლოსათვის შეადგინა 672 913,3 ლარი, სავარაუდოდ მომავლი წლის განმავლობაშიც საზოგადოება აპირებს შეამციროს საწესდებო კაპიტალი.

2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგება საზოგადოებაში შეადგენდა 1 102 515 ლარს, ხოლო 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაუნაწილებელმა მოგებამ შეადგინა 1 218 192 ლარი.

11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტები

	2024 წლის ბოლო	2024 წლის დასაწყისი
ნაღდი ფული საღაროში	7,15	62 063,09
ფულადი სააქსები ბანკში	475,95	67,2
სულ ფულადი სახსრები	483,1	62 130,29

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაქვეყნებლად
ნებადართულია საზოგადოების დამფუძნებელთა 2024 წლის 20 სექტემბრის
გადაწყვეტილებით.

დირექტორი

ნინო ტაველიშვილი

