

შპს „ტექნო S“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404878673

2024 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	
		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	108,177	113,871
სხვა მიმდინარე აქტივები	2	-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-
		108,177	113,871
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და მათი ექვივალენტები	3	4,047,635	3,247,720
სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	154,227	79,846
გადახდილი ავანსები			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	5	184,625	76,120
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-
		4,386,487	3,403,686
მთლიანი აქტივები		4,494,664	3,517,557
მთლიანი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი(დაგროვილი მოგება)	6	4,312,761	3,298,738
გადაფასების რეზერვი			

		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
		4,312,761	3,298,738
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო			
ვალდებულებები	7	181,903	218,819
სახელფასო ვალდებულებები	8		
საგადასახადო ვალდებულებები	9		
მოკლევადიანი საბანკო სესხი		-	-
საპროცენტო		-	-
ვალდებულება		-	-
სხვა მოკლევადიანი სესხი		-	-
		181,903	218,819
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი საბანკო სესხი		-	-
ლიზინგი		-	-
სხვა გრძელვადიანი		-	-
ვალდებულებები		-	-
		-	-
სულ ვალდებულებები		181,903	218,819
სულ მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,494,664	3,517,557

ჯელმომწერი პირები:

არჩილ კონიამვილი

დირექტორი

30 სექტემბერი

2024

თბილისი



შპს "ტექნო S"
ს/კ 404878673

		მოგება - ზარალის ანგარიშგება	
		31.12.2024	31.12.2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	2,980,177	3,171,793
სხვა შემოსავალი			
რეალიზებული პროდუქციის			
თვითღირებულება	11	1,826,032	1,954,400
საერთო მოგება		1,154,145	1,217,393
სულ საოპერაციო ხარჯები			
სხვა შემოსავალი		-	-
საპროცენტო შემოსავალი	12	(292,847)	(209,155)
მომსახურე პერსონალის ხელფასები	13	165,955	167,524
ცვეთა და ამორტიზაცია	14	5,694	5,993
საპროცენტო ხარჯი		-	-
იჯარის ხარჯი		-	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	15	36,541	39,037
		(84,657)	3,399
საოპერაციო მოგება		1,238,802	1,213,994
		1,238,802	1,213,994
მოგება დაბეგვრამდე			
		1,238,802	1,213,994
წმინდა მოგება			
		1,238,802	1,213,994
ღირებულების განაწილება	16	(224,779)	(201,436)

შპს "ტექნო S"	ფინანსური ანგარიშგება 2024წ	
მთლიანი სრული შემოსავალი	1,014,023	1,012,559

ხელმოწერი პირები:

არჩილ კონიაშვილი

დირექტორი



30 სექტემბერი 2025

თბილისი, საქართველო

შპს "ტექნო S"

ს/კ 404878673

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	
			(ლარი)	
			გაუნაწლებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2024 წლის 1 იანვარი	-	-	3,298,738	3,298,738
წმინდა მოგება	-	-	1,238,802	1,238,802
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,238,802	1,238,802
გაცემული დივიდენდი	-	-	(224,779)	(224,779)
2024 წლის 31 დეკემბერი	-	-	4,312,761	4,312,761

ხელმოწერი პირები:

არჩილ კონიაშვილი

დირექტორი



30 სექტემბერი 2024

თბილისი, საქართველო

შპს "ტექნო S"

ს/კ 404878673

ძირითადი საშუალებების მოძრაობის
უწყისი
(ლარი)

	მიწის ნაკვეთები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	შენობა ნაგებობა	სულ
31 დეკემბერი 2023	-	-	-	113,871	113,871
შეძენა	-	-	-	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	-	-	-	5,694	5,694
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	-	-	-	108,177	108,177

31.12.2024

ნეტო საბალანსო

დირებულება 108,177

ხელმოწერილი პირები:

არჩილ კონიაშვილი

დირექტორი

30 სექტემბერი 2025

თბილისი, საქართველო



შპს "ტექნო S"

ს/კ 404878673

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი
(ლარი)

	<u>31 დეკემბერი 2024</u>	<u>31 დეკემბერი 2023</u>
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>482,507</u>	<u>(77,792)</u>
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	292,847	154,641
წმინდა ფულადი ნაკადების ზრდა/კლება ფულად სახსრებსა და საბანკო ანგარიშებზე	775,354	76,849
გაცვლითი კურსის ეფექტი ფულად სახსრებსა და საბანკო ანგარიშებზე	(24,561)	(72,541)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	3,247,720	3,098,330
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასასრულს	4,047,635	3,247,720

ხელმოწერილი 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, საკუთარ საოფისე ფართში, რომელიც მდებარეობს თამარაშვილის 15ა-ში

2024 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. კომპანიას გააჩნია ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის არსებულ ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით, ანგარიშის მომენტისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივი და სავაჭრო მოთხოვნები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს

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

უცხოური ვალუტის კონვერტირებისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

31 დეკემბერი 2023 წელი - 1 აშშ დოლარი / ლარი	- 2,6894
1 ევრო/ლარი	- 2,9753
31 დეკემბერი 2024 წელი - 1 აშშ დოლარი / ლარი	- 2,8068
1 ევრო/ლარი	- 2.9306

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 საოპერაციოს ციკლის პერიოდში, ან მისი დაფარვა დაგეგმილია ამ ვალდებულების წარმოშობიდან თორმეტ თვიან პერიოდში, ყველა სხვა ვალდებულება გრძელვადიანია

5. ფული და მათი ექვივალენტები (შენიშვნა 3)

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<u>ფული და მათი ექვივალენტები</u>	<u>4 047 635</u>	<u>3 247 720</u>

ფული და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში არსებულ ანგარიშებზე უცხოური ვალუტის ჩათვლის მათი ეროვნული ბანკის მიერ 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>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები	154 227	79 846
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
<u>სულ</u>	<u>154 227</u>	<u>79 846</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	31.12.2024	31.12.2023
<u>ძირითადი საშუალებები</u>	<u>108 177</u>	<u>113 871</u>

ანგარიშგების წარდგენის მომენტში კომპანიას ძირითადი საშუალებების 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.

	31.12.2024	31.12.2023
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	184 625	76 120

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	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	181 903	218 819
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ	181 903	218 819

10. სახელფასო ვალდებულებები (შენიშვნა 8, 13)

კომპანიის თანამშრომლებზე გაცემული ანაზღაურება

	31.12.2024
მომსახურე პერსონალის ხელფასები	165 955

კომპანიის თანამშრომლებზე სახელფასო ანაზღაურების დარიცხვა და გაცემა მოხდა შესაბამის საანგარიშო პერიოდში, მისი გაცემა მოხდა უნაღლო 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 საშემოსავლოს, საპენსიო გადასახადს და დღგ-ს, ასევე იმპორტის გადასახადს და საბაჟოზე წარმოშობილ დღგ-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)

	31.12.2024
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2 980 177
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1 826 032

შპს „ტექნო S“-ს საქმიანობაა სამშენებლო ინსტრუმენტების იმპორტი და მისი რეალიზაცია, იმპორტის შემთხვევაში პროდუქცია საჭიროებს საბაჟო გაფორმებას და შესაბამისად ყველა აღნიშნული ოპერაციის დროს ხდება მათი დეკლარირება. შემოსავალში აღიარება ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. ანგარიშწორება ხორციელდება უნაღლო 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)**31.12.2024**

სხვა შემოსავალი

224 779

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 5694

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

36 541

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. საადრისცხო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები საადრისცხო 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 2025წ.

