

შ.პ.ს. „ინტერლაბი“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2024	2023	2022
ფულადი სახსრები	4	83 140	165 800	702 240
სავაჭრო მოთხოვნები	5	460 534	494 317	713 200
გადახდილი ავანსები	6	270 000	254 000	190 041
მარაგი	7	960 396	959 196	796 680
- მზა პროდუქცია		928 396	926 109	763 893
- სხვა		32 000	33 087	32 787
სხვა მიმდინარე აქტივები	8	355 000	395 021	375 841
ძირითადი საშუალებები	9	1 198 796	1 236 259	1 125 636
- მიწა		251 136	-	-
- შენობა-ნაგებობა		468 456	-	-
- სხვა ძირითადი საშუალებები		479 204	1 236 259	1 125 636
სულ აქტივები		3 327 866	3 504 593	3 903 638
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები			0	375354
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				101763
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				277139
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		113688	200000	76497
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები			0	68000
სულ ვალდებულებები		113688	200000	898753
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3214178	3304593	3004885
სულ კაპიტალი		3214178	3304593	3004885
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 327 866	3 504 593	3 903 638

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2024	2023
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	1 985 650	1 290 950
- საქონლის გაყიდვიდან		1 985 650	1 290 950
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(1 474 297)	(516 380)
- საწყისი მარაგი			
- შესყიდვა			
- საბოლოო მარაგი			
საერთო მოგება		511 353	774 570
სხვა შემოსავალი			3 600
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(248 961)	(167 361)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(37 463)	(29 600)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(13 200)	-
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(280 680)	(181 649)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(580 304)	(375 010)
სულ საოპერაციო მოგება		(68 951)	399 560
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
ფინანსური აქტივები- ხაჯების აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან, სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		12 500	(8 258)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(56 451)	391 302
მოგების გადასახადი		(5 094)	(16 094)
მოგება/ზარალი		(61 545)	375 208
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(61 545)	375 208
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ხაზითი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3 304 593	3 004 885
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-28870	(75 500)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 214 178	3 304 593

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2024 წლის 31 დეკემბერი

2023 წლის 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

(56 451)

399 560

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

45 000

29 600

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე

(11 451)

429 160,00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(1 200)

(162 516)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

33 783

218 883

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

-

(375 354)

სხვა მიმდინარე აქტივები

40 021

(19 180)

ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ

-

(101 763)

მოგების გადასახადი

(5 094)

(16 094)

გამომუშავებული შემოსავალი

(16 000)

(277 139)

აგანსები

(63 959)

(367 962)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა/ზარკებიდან აღდგენის ჩათვლით

(7 537)

(216 481)

ძირითადი საშუალების ზარკებიდან აღდგენის ჩათვლით

-

კაპიტალის ცვლილება

-

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

(28 870,00)

(75 500,00)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(36 407)

(291 981)

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

(86 312)

123 503

გაცემული სესხები

-

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი ვალუტის ცვლილებით მიღებული სხვაობა

-

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

(86 312)

123 503

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(82 660)

(536 440)

სავალუტო კურსის ეფექტი

-

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

165 800

702 240

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

83 140

165 800

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ინტერლაბი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2010 წლის 29 ოქტომბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404877077

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობს ერთი აქციონერი, 01001044220, ზურაბ მაისურაძე-100%

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

დირექტორი -01001044220, ზურაბ მაისურაძე

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2024 წელს წარმოადგენს:

საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მირიან მეფის ქ., №11

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი,

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.8068	2,6894

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ძირითად საქმიანობას და არის შემოსავლის მიღების ძირითადი წყარო.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომლისაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

2. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

განმარტებითი შენიშვნები

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული	-	-	-
ლარი საბანკო ანგარიშზე	83 140	165 800	702 240
	83 140	165 800	702 240

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	460 534	494 317	713 200
მოთხოვნები საწარმოს ხელმძღვანელების მიმართ	-	-	-
	460 534	494 317	713 200

6. მიღებული ავანსები წარმოადგენს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიღებული ავანსები	270 000	254000	190041
	270 000	254 000	190 041

7. მარაგები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მზა პროდუქცია	928396	926109	763893
სხვა - სამეურნეო საქონელი	32000	33087	32787
	960 396	959 196	796 680

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
სხვა მცირეფასიანი აქტივები	355 000	395021	375841
	355 000	395 021	375 841

9. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიწა - განთავსებულია შენობა ნაგებობები, 740 კვ.მ	251 136	251 136	130 662
მდებარეობა ქ.თბილისი, დიღომი, ვაშლიჯვრის უბანი	383 214	387 046	390 917
შენობა-ნაგებობები 2015 წლიდან	447 835	452 313	456 836
დაუმთავრებელი მშენებლობა 2019 წლიდან	20 621	25 776	26 034
ელექტრონული მოწყობილობები	15 348	19 185	19 377
კომპიუტერები	66 057	82 571	83 397
მსუბუქი ავტომობილები	14 585	18 231	18 414
ავეჯი ოფისისთვის	1 198 796	1 236 259	1 125 636

ხელმძღვანელობა:

შპს „ინტერლაბი“-ის დირექტორი:

30/09/2025

/ზურაბ მაისურაძე/