

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ტექნობუმი“

(საიდენტიფიკაციო კოდი N205286199)

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	32,767,250.00	12,744,601.00
საქონლის გაყიდვიდან	32,418,751.00	12,402,126.00
მომსახურების გაწევიდან	348,499.00	342,475.00
გაყიდვების თვითღირებულება	(24,494,127)	(10,315,643)
საერთო მოგება	8,273,123.00	2,428,958.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	13,419.00	43,168.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(3,844,699.00)	(1,946,265.00)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(105,093.00)	(87,625.00)
საპროცენტო შემოსავალი	92,379.00	90,452.00
საპროცენტო ხარჯი	(418.00)	-
იჯარის ხარჯი	(716,596.00)	(652,967.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,333,869.00)	(1,128,557.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(5,894,877.00)	(3,681,794.00)
საოპერაციო მოგება	2,378,246.00	(1,252,836.00)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(1,105.00)	80.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(50,997.00)	(10,721.00)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2,325,416.00	(1,263,655.00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	(35,490,752.00)	(34,227,097.00)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(461)	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(33,165,797.00)	(35,490,752.00)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 21 ოქტომბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

საქმიანობის შედეგები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	32,767,250.00	12,744,601.00
საქონლის გაყიდვიდან	32,418,751.00	12,402,126.00
მომსახურების გაწევიდან	348,499.00	342,475.00
გაყიდვების თვითღირებულება	(24,494,127)	(10,315,643)
საერთო მოგება	8,273,123.00	2,428,958.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	13,419.00	43,168.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(3,844,699.00)	(1,946,265.00)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(105,093.00)	(87,625.00)
საპროცენტო შემოსავალი	92,379.00	90,452.00
საპროცენტო ხარჯი	(418.00)	-
იჯარის ხარჯი	(716,596.00)	(652,967.00)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,333,869.00)	(1,128,557.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(5,894,877.00)	(3,681,794.00)
საოპერაციო მოგება	2,378,246.00	(1,252,836.00)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(1,105.00)	80.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(50,997.00)	(10,721.00)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2,325,416.00	(1,263,655.00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	(35,490,752.00)	(34,227,097.00)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(461)	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(33,165,797.00)	(35,490,752.00)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 21 ოქტომბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი



/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	362,931.00	245,274.00	1,194,617.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,287,595.00	893,957.00	2,353,668.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	827,901.00	825,374.00	824,313.00
მარაგები	4,757,288.00	3,090,448.00	2,482,197.00
მზა პროდუქცია	4,757,288.00	3,090,448.00	2,482,197.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,643,372.00	1,550,893.00	1,471,805.00
ძირითადი საშუალებები	700,742.00	425,976.00	344,785.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	200.00	200.00	200.00
სულ აქტივები	9,580,029.00	7,032,122.00	8,671,585.00
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1,685,328.00	1,566,485.00	976,753.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	331,239.00	173,720.00	96,218.00
საგადასახადო ვალდებულებები	284,463.00	18,031.00	1,740,673.00
სხვა ვალდებულებები	40,444,796.00	40,764,638.00	40,085,038.00
სულ ვალდებულებები	42,745,826.00	42,522,874.00	42,898,682.00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	103,910.00	103,910.00	103,910.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(33,269,707)	(35,594,662)	(34,331,007.00)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(33,165,797.00)	(35,490,752.00)	(34,227,097.00)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,580,029.00	7,032,122.00	8,671,585.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	8,879,088.00	6,605,946.00	8,326,599.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,301,030.00	1,758,236.00	2,813,643.00

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 21 ოქტომბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	362,931.00	245,274.00	1,194,617.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,287,595.00	893,957.00	2,353,668.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	827,901.00	825,374.00	824,313.00
მარაგები	4,757,288.00	3,090,448.00	2,482,197.00
მზა პროდუქცია	4,757,288.00	3,090,448.00	2,482,197.00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,643,372.00	1,550,893.00	1,471,805.00
ძირითადი საშუალებები	700,742.00	425,976.00	344,785.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	200.00	200.00	200.00
სულ აქტივები	9,580,029.00	7,032,122.00	8,671,585.00
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1,685,328.00	1,566,485.00	976,753.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	331,239.00	173,720.00	96,218.00
საგადასახადო ვალდებულებები	284,463.00	18,031.00	1,740,673.00
სხვა ვალდებულებები	40,444,796.00	40,764,638.00	40,085,038.00
სულ ვალდებულებები	42,745,826.00	42,522,874.00	42,898,682.00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	103,910.00	103,910.00	103,910.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(33,269,707)	(35,594,662)	(34,331,007.00)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(33,165,797.00)	(35,490,752.00)	(34,227,097.00)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,580,029.00	7,032,122.00	8,671,585.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	8,879,088.00	6,605,946.00	8,326,599.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,301,030.00	1,758,236.00	2,813,643.00

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 21 ოქტომბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /



ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	451,231.00	(769,803.00)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(333,574.00)	(179,540.00)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	117,657.00	(949,343.00)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	245,274.00	1,194,617.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	362,931.00	245,274.00

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 21 ოქტომბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	451,231.00	(769,803.00)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(333,574.00)	(179,540.00)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	117,657.00	(949,343.00)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	245,274.00	1,194,617.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	362,931.00	245,274.00

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 21 ოქტომბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი



/ ეთერ ქოქოლაძე /

შპს „ტექნობუმი“ (საიდენტიფიკაციო N 205286199)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „ტექნობუმი“ (ს/კ 205286199) , დაფუძნებული 2009 წლის აგვისტოში, მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის დამფუძნებელი და 100 %-იანი წილის მფლობელი დაფუძნებიდან დღემდე არის ემზარ ქოქოლაძე (პ/ნ #61006008930).

1.2 საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

1.3 საწარმოს იურიდიული მისამართია: გიორგი (ჯორჯ) პაპაშვილის ქუჩა N 1 / N2. საწარმოს სათაო ოფისი მდებარეობს გიორგი (ჯორჯ) პაპაშვილის ქუჩა N 1 / N2-ში;

1.4 შპს „ტექნობუმი“-ს საქმიანობის მიმართულებას წარმოადგენს საოჯახო საყოფაცხოვრებო ტექნიკით საცალო ვაჭრობა.

1.5 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;

1.6 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ფინანსური დეპარტამენტი
- კომერციული დეპარტამენტი
- იურიდიული დეპარტამენტი
- ადმინისტრაციული და აითი დეპარტამენტი
- შიდა მონიტორინგის განყოფილება

2. მნიშვნელოვანი მოვლენები:

2.1 საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს რეორგანიზაცია არ მომხდარა.

2.2 შპს „ტექნობუმი“ ამჟამად ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებს 2 მაღაზიის მეშვეობით, რომლებიც მდებარეობს ქ.თბილისში გიორგი (ჯორჯ) პაპაშვილის ქუჩა N 1 / N2 და ქალაქ ქუთაისში გამსახურდიას #47.. თანამშრომლების რაოდენობა საშუალოდ შეადგენს 90-ს.

2.3 ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი;

- ✓ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარდგენილია 'ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ' საქართველოს კანონით განსაზღვრული მოცულობით, ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმით;
- ✓ წარდგენილი ანგარიშგება მოიცავს:
 - ანგარიშგებას ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბუღალტრულ ბალანსს);
 - ანგარიშგებას საქმიანობის შედეგების შესახებ;
 - ანგარიშგებას ფულადი ნაკადების შესახებ;
 - წინმდებარე განმარტებით შენიშვნებს;
- ✓ ფინანსური ანგარიშგება ეხება ერთ საწარმოს შპს-ს „ტექნობუმი“.
- ✓ საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია 2024 წლის 31 დეკემბერი და მოიცავს 2024 წლის 1 იანვრიდან 2024 წლის 1 იანვრამდე პერიოდს;
- ✓ წარსადგენი ვალუტაა ეროვნული ვალუტა – ლარი;
- ✓ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი თანხები დამრგვალებულია 1 ლარამდე;

2.4 ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ

- ✓ ფინანსური ანგარიშგების შედგენის გადვილების მიზნით საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით გათვალისწინებულია ბუღალტრულ აღრიცხვაში დამატებითი სინთეზური ანგარიშებისა და სუბ-ანგარიშების გახსნა;

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 3.1 საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
- 3.2 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელსაც საწარმო იყენებდა წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.
- 3.3 ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ინფორმაცია.

4. განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

4.1 ფულადი სახსრები:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალკე, პირდაპირი მეთოდით .

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

4.2 ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით:

- ✓ მოთხოვნები გაცემული სესხიდან და სასესხო ვალდებულებები ეროვნულ ვალუტაში ასახულია რეალური ღირებულებით, გაცემული და მიღებული სესხის თანხით;

4.2 საწარმოს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები;

4.3 მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;

4.4 ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ონლაინ ბარათებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. საწვავი აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი დისტრიბუციის სატვირთო ავტოფურგონებზე ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

4.5 საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.

4.6 მარაგების აღრიცხვისათვის გამოყენებულია თვითღირებულების მოდელი.

4.7 თავდაპირველი აღიარების შემდგომ საწარმო იყენებს თვითღირებულების განსაზღვრის „საშუალო შეწონილ“ მეთოდს;

4.8 საკანცელარიო დანიშნულების მარაგები შესყიდვისთანავე აღიარდება ხარჯად;

4.9 სამეურნეო დამხმარე ტარა/მასალებს, ფაქტიური ხარჯის მიხედვით;

4.10 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ძირითადი აქტივები ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

საწარმოს ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებების ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 31.12.2024-ის მდგომარეობით შეადგენს 700,623.89 ლარს:

4.11 საწარმო საქმიანობას ახორციელებს იჯარით აღებულ სავაჭრო და სასაწყობო ფართებში:

4.12 საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს ფინანსური იჯარისა და უკუიჯარის გარიგებები არ ჰქონია.

4.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. სულ სავაჭრო მოთხოვნები 2024 წლის ბოლოს შეადგენდა 1,287,595.23 ლარს.

4.14 საწარმოს წინასწარ (ავანსად) გადარიცხული თანხების ნაშთი საანგარიშო წლის დასასრულს 827,900.77 ლარით განისაზღვრება.

4.15 სავაჭრო ვალდებულებები:

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან. სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით და 31.12.2024-ის მდგომარეობით შეადგენს 1,685,328.31 ლარს.

4.16 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

4.16.1 მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები - საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით. ამასთან, გადასახადის სახეობების მიხედვით საგადასახადო ვალდებულებები დარიცხულია სააღრიცხვო საანგარიშო პერიოდის მიხედვით .

4.16.2 საწარმოს სახელფასო ვალდებულება 31.12.2024 წლის მდგომარეობით შეადგენს 331,238.53 ლარს.

4.17 31.12.2024-ის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები 2,269,389 ლარის ოდენობით.

5 საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

5.1 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

5.2 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

5.3 საანგარიშო პერიოდიდან მიღებული ამონაგები:

ამონაგები	2024 წელი
შემ. რეალიზაციიდან - ტექნიკა	32,418,751.03
შემ. რეალიზაციიდან - მომს.	348,498.68
საპროცენტო შემოსავალი	92,379
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	13,419

5.4 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

5.4.1 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით.

რეალიზებული საქონელის/მომსახურების თვითღირებულება 24,494,127 ლარი.

5.4.2 კომპანიის დანახარჯების კლასიფიკაცია

- დაქირავებულ პირთა შრომის ანაზღაურება საწარმოო პერსონალის, დამხმარე და ადმინისტრაციული პერსონალის აღირიცხება დიფერენცირებულად
- საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს იჯარით ჰქონდა აღებული ეკონომიკური საქმიანობის განხორციელებისათვის კომერციული ფართები.
- სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად ძირითად აქტივებს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით

5.4.3 საგადასახადო ხარჯი გარდა მოგების გადასახადისა

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. `ესტონური მოდელით`. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს. საგადასახადო ხარჯის მუხლში დარიცხულია მიმდინარე წლის ქონების გადასახადი.

5.5 არასაოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება/ზარალი:

ქვემოთ მოცემულია არასაოპერაციო საქმიანობიდან (საკურსოსხვაობები, ფასდათმობები, გადაფასება) რომელიც წარმოიშვა მიმდინარე პერიოდში ფულადი მუხლების გადაფასების (წლის ბოლოს არსებული კურსის შესაბამისად) დროს. შესაბამისად, მსს ფასს-ის 30.10 განყოფილების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები აკუმულირდა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

6.1 ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

6.2 ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები პროდუქციისა და მარაგების რეალიზაციიდან, მომსახურების გაწევიდან.

6.3 საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია სასაქონლო მარაგების შესყიდვასთან, ადმინისტრაციული და სხვა დანახარჯებთან, ასევე საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები;

6.4. საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია და არ გაუცია; საინვესტიციო ფულად ნაკადებში შეტანილი ძირითადი საშუალებების შეძენასთან დაკავშირებული გადახდები.

6.5. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული პროცენტები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

7.1. 2024 წელს საწარმოს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის 103 910 (ასსამიათასცხრაასათი) ლარს შეადგენდა.

7.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ 2,325,416 ლარი შეადგინა.

8. დასკვნითი ნაწილი

8.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2024 წლის 21 ოქტომბერს.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2024 წლის 21 ოქტომბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

7.1. 2024 წელს საწარმოს კაპიტალში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის 103 910 (ასსამიათასცხრაასათი) ლარს შეადგენდა.

7.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა მოგებამ 2,325,416 ლარი შეადგინა.

8. დასკვნითი ნაწილი

8.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2024 წლის 21 ოქტომბერს.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2024 წლის 21 ოქტომბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი



/ ეთერ ქოქოლაძე /