

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ნოტეჟი
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე	4
აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება ანგარიშგება	7
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	8
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	9
მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	9
რისკის მართვა	18
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	19
სასამართლო დავები	20
საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	20
მმართველობითი ანგარიშგება	21

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ნეოტექი-ს დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ნეოტექი“-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული სრული შემოსავლის, ფულადი ნაკადების მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების უწყისებს აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის და ასევე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებისა და სხვა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მოკლე მონახაზს.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩატარდა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა განმარტებულია „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში“ ქვეთავში. ჩვენ ვმოქმედებდით კომპანიისაგან დამოუკიდებლად, როგორც ამას მოითხოვს ბუღალტრთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტრთა ეთიკის კოდექსი“ და საქართველოში აუდიტის განხორციელებისას საჭირო ეთიკური მოთხოვნები. შესაბამისად, ჩვენ მიერ შესრულებული ეთიკური ვალდებულებები შეესაბამებოდა როგორც ეთიკის კოდექსის, აგრეთვე აღნიშნული მოთხოვნებით განსაზღვრულ სტანდარტებს. ჩვენი ღრმა რწმენით, ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისია პროფესიული დასკვნის გასაკეთებლად.

დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების („კანონი“) შესაბამისად მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

ჩვენ ჩავატარეთ პროცედურები იმის შესამოწმებლად, არის თუ არა მმართველობის ანგარიში მომზადებული კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და მოიცავს თუ არა იგი კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას.

ჩვენ ავირჩიეთ და შევასრულეთ პროცედურები საკუთარი შეფასებების საფუძველზე მათ შორის, გამოკითხვების, დოკუმენტაციის ანალიზისა და შემოწმების, კანონის მოთხოვნებთან ბანკის პოლიტიკების, პროცედურების, მეთოდოლოგიებისა და ანგარიშგებული ინფორმაციის შედარებით, აგრეთვე რაოდენობრივი მონაცემებისა და სხვა ინფორმაციის გადათვლის, შედარებისა და შეჯამების საფუძველზე.

ჩვენი აზრით:

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიში მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშში შესულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია;

მმართველობის ანგარიშში შესული ინფორმაცია ყველა არსებითი თვალსაზრისით შეესაბამება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას. ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში

ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვათ მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი მოიცავს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებებში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოქმნილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას.

არსებული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების შემუშავებისთვის, მაგრამ არა ორგანიზაციის შიდა კონტროლის ეფექტურობაზე დასკვნის გაკეთების მიზნით, აუდიტორი რისკის შეფასებისას ითვალისწინებს შიდა კონტროლის სისტემებს, რომლებიც საჭიროა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენისათვის. აუდიტი ასევე ითვალისწინებს გამოყენებული ბუღალტრული პოლიტიკისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული ბუღალტრული შეფასებების შესაფერისობის შეფასებასა და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას მთლიანობაში.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-340628)

გელა ჩადუნელი (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-317228)

22 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	3	3,041,590	2,883,466	3,395,500
საინვესტიციო ქონება		-	-	407,751
არამატერიალური აქტივები		52,439	51,818	51,703
სულ გრძელვადიან აქტივები		3,094,029	2,935,283	3,854,955
მიმდინარე აქტივები				
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		78,079	56,068	188,719
გადახდილი გადასახადები		107,835	-	-
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	4,829,829	5,133,234	5,962,894
გადახდილი ავანსები	5	199,512	591,476	585,660
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,771,290	1,889,250	1,479,563
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	256,898	2,570,887	671,281
სულ მიმდინარე აქტივები		7,243,443	10,240,915	8,888,117
სულ აქტივები		10,337,472	13,176,198	12,743,072
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		5,947,597	7,712,614	8,853,641
სულ კაპიტალი		5,949,597	7,714,614	8,855,641
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	2,982,246	2,793,346	2,876,192
მიღებული ავანსები	7	1,071,882	2,048,923	812,624
მოკლევადიანი სესხები		333,747	477,273	-
გადასახდელი გადასახადები		-	142,042	198,615
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4,387,875	5,461,584	3,887,431
სულ ვალდებულებები		4,387,875	5,461,584	3,887,431
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10,337,472	13,176,198	12,743,072

დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან გაყიდული მარაგების თვითღირებულება	8	20,482,541 (12,491,824)	22,007,362 (13,954,746)
მთლიანი მოგება		7,990,717	8,052,616
საოპერაციო ხარჯები	9	(1,548,429)	(1,720,676)
ხელფასის ხარჯი		(3,523,387)	(3,866,601)
ცვეთის ხარჯი		(294,318)	(353,259)
საოპერაციო მოგება		2,624,583	2,112,080
არასაოპერაციო შემოსავალი		27,209	76,072
არასაოპერაციო ზარალი		(54,086)	(39,909)
ფინანსური შედეგი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან		132,423	14,912
მოგება-ზარალი საკუთრსო სხვაობიდან		(100,395)	(258,295)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		5,151	(207,220)
მოგება დაბერგვამდე		2,629,734	1,904,860
მოგების გადასახადი		(24,717)	(21,834)
წმინდა მოგება		2,605,017	1,883,027
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		2,605,017	1,883,027

დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
 თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	5,947,598	5,949,597
წმინდა მოგება		2,605,017	
დივიდენდის განაწილება	-	(840,000)	
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	7,712,615	7,714,614
წმინდა მოგება	-	1,883,027	
დივიდენდის განაწილება		(742,000)	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	8,853,642	8,855,641

დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
 თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2018	2019
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის შემდეგ	2,605,017	1,883,027
კორექტირება:		
მოგების გადასახადი	24,717	21,834
ცვეთის ხარჯი	294,318	353,259
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	105,532	258,295
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	3,029,585	2,516,414
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	(118,492)	422,906
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(303,405)	(829,660)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	(397,987)	5,821
ცვლილებები გადასახადებში	225,160	34,739
ცვლილებები სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში	25,997	(132,650)
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში	952,199	(1,236,299)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(224,770)	(138,545)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,188,287	642,725
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში და საინვესტიციო ქონებაში	(131,529)	(1,268,562)
ცვლილებები არამატერიალურ აქტივებში	(4,043)	(4,368)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(135,572)	(1,272,930)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
განაწილებული დივიდენდი	(840,000)	(742,000)
შემოსავალი ნასესხები ფულადი სახსრებიდან	143,526	(504,312)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(696,474)	(1,246,312)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(42,252)	(23,089)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	2,313,989	(1,899,606)
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	256,898	2,570,887
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	2,570,887	671,281

დირექტორი

16 სექტემბერი 2020
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს „ნეოტექი“ (შემდგომში ”ორგანიზაცია”) დაფუძნდა 2005 წლის 19 სექტემბერს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის საგადასახადო ინსპექცია, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის დიდუბის რაიონი, ნოდარ ბოხუას N4. ორგანიზაციის დამფუძნებელია ორი ფიზიკური პირი ივანე გაგუა 75% წილის მფლობელი და დავით არჩვაძე 25% წილით.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვიდეოსათვალთვალო, დაცვითი და სახანძრო სიგნალიზაციების, საკონფერენციო, გახმოვანებების, შეზღუდული დაშვებების, სატელეფონო და საკომპიუტერო ქსელების და სხვა საქონლის რეალიზაცია მონტაჟი.

მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს (“ბასს”) მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (“ფასს”) და ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტაციების საერთაშორისო კომიტეტის (“ფაისკ”) მიერ გამოცემული ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას, და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

როგორც ბალანსის შემდგომი მოვლენების შენიშვნაშია განხილული ხელმძღვანელობამ მიმოიხილა კორონა ვირუსის - COVID 19 -ის გავლენა კომპანიის ფუნქციონირებაზე და შეიმუშავა სამოქმედო გეგმა. ამ გეგმაზე დაყრდნობით, ჩვენ მოველით გარკვეული სახის უარყოფით გავლენას საკუთარ საქმიანობაზე, მაგრამ ეს არ შეუქმნის რისკს კომპანიის ფუნქციონირებას. შესაბამისად, ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების გამოყენება საფუძვლიანია.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

31.12.2018 ლარი/1 აშშ დოლარი 2.6766; ლარი/1 ევრო 3.0701

31.12.2019 ლარი/1 აშშ დოლარი 2.8677; ლარი/1 ევრო 3.2095

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციით, საწყისი აღიარებისას, დგინდება მათი შემდგომი შეფასება ამორტიზებული ღირებულებით. საწყისი აღიარებისას ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის კონტრაქტის მიხედვით მისაღები ფულადი ნაკადების მახასიათებლებსა და მათი მართვის ბიზნეს-მოდელზე. კომპანია ფინანსურ აქტივებს ამორტიზებული ღირებულებით აფასებს, თუ დაკმაყოფილდა შემდეგი ორი პირობა:

- ფინანსურ აქტივს კომპანია ფლობს ისეთი ბიზნეს-მოდელით, რომლის ამოცანა არის ფინანსური აქტივების ფლობა მათგან ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით; და
- ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებში წარმოშობს ფულად ნაკადებს, რომლებიც წარმოადგენს „მხოლოდ ძირითადი თანხისა და მის დასაფარ ნაწილზე გადასახდელ საპროცენტო გადახდებს (SPPI)“. ამ შეფასებას SPPI ტესტი ეწოდება და ის ინსტრუმენტის დონეზე ხორციელდება.

ფინანსური აქტივები – რეკლასიფიკაცია

ფინანსური აქტივები მხოლოდ მაშინ რეკლასიფიცირდება, როდესაც პორტფელის მართვის ბიზნეს-მოდელი მთლიანად იცვლება. რეკლასიფიკაციას პერსპექტიული გავლენა აქვს და ტარდება ბიზნეს-მოდელის შეცვლიდან პირველი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისიდან.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება – საკრედიტო ზარალის ანარიცხი მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალისთვის (ECL).

კომპანია ფლობს ორი ტიპის ფინანსურ აქტივის, რომელთათვისაც გამოიყენება მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის მოდელი -სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები და ფულადი სახსრები და მათ ექვივალენტი. კომპანია იყენებს ფასს 9-ის გამარტივებულ მეთოდს რათა გაზომოს მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი, რომელიც თავის მხრივ იყენებს სრული ვადის განმავლობაში მოსალოდნელ ზარალის ანარიცხს ყველა სავაჭრო მოთხოვნისთვის და სადეპოზიტო ფულადი სახსრებისათვის. მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის განსაზღვრისთვის, სავაჭრო მოთხოვნები და დეპოზიტზე განთავსებული ფულადი სახსრები დაჯგუფებულია საერთო საკრედიტო რისკის მახასიათებლებითა და ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით. შენიშვნაში მოცემულია ინფორმაცია მონაცემებზე, შეფასებებსა და განსჯის მეთოდებზე რომელიც გამოყენებულ იქნა მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალისთვის.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა: (ა) აქტივები გადახდილია ან უფლებები აღნიშნული აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე სხვაგვარად ამოიწურა ან (ბ) კომპანიამ გადასცა უფლებები ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე ან გააფორმა კვალიფიციური გადაცემის ხელშეკრულება და ამასთან ერთად (i) განახორციელა აქტივების საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკის და ჯილდოს გადაცემა ან (ii) საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და ჯილდო არც გადაუცია, არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ კონტროლი არ შეუნარჩუნებია. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს გაყიდვაზე შეზღუდვების დაწესების გარეშე არადაკავშირებულ მესამე მხარისთვის აქტივის მთლიანად მიყიდვის პრაქტიკული უნარი.

ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია

კომპანიის ყველა ფინანსური ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც სხვა ფინანსური ვალდებულებები და აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება რეალური ღირებულებისა და საოპერაციო ხარჯების ჯამით. თავდაპირველი აღიარებისას რეალური ღირებულების საუკეთესო მტკიცებულებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველ აღიარებისას აღირიცხება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ სამართლიან ღირებულებასა და გარიგების ფასს შორის არსებობს სხვაობა, რომლის დამტკიცება შესაძლებელია იმავე ინსტრუმენტში სხვა დაკვირვებადი მიმდინარე საბაზრო გარიგებების საფუძველზე ან ისეთი შეფასების მეთოდით, რომლის მონაცემებიც მოიცავს მხოლოდ დაკვირვებადი ბაზრების მაჩვენებლებს.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე იდენტიფიცირებული უიმედო მოტხოვნები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული ნაწილი დარეზერვებულია გამოყენებული სააღრიცხო პოლიტიკის შესაბამისად და ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

კომპანიის მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებების ანალიზს და მის დარეზერვებას.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფად ბრუნვად მარაგებს. საანგარიშო პერიოდში იდენტიფიცირებული არა ბრუნვადი მარაგები წარმოადგენს კომპანიის საოპერაციო საქმიანობისათვის საჭირო მარაგებს, რომელიც საჭიროების შემთხვევაში გამოიყენება და მისი ნაშთის არ არსებობა შესაძლოა გახდეს მიწოდების შეზღუდვის საფუძველი.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე.

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ამოღებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგება-ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის შებრუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის სამომხმარებლო ღირებულების ან რეალური ღირებულების (რეალიზაციის ხარჯის გამოკლებით) გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

• შენობა-ნაგებობა	20 წელი
• მანქანა-დანადგარები	5 წელი
• ავტომობილები	5 წელი
• ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა	5 წელი

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

საინვესტიციო ქონება.

საინვესტიციო ქონება არის კომპანიის მფლობელობაში არსებული ქონება რომელიც ემსახურება საიჯარო შემოსავლის მიღების ან კაპიტალის ღირებულების გაზრდის, ან ორივე მიზანს ერთად, და კომპანიის მიერ არ გამოიყენება საკუთარი საოპერაციო საქმიანობის განსახორციელებლად.

საინვესტიციო ქონება აღიარდება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურების ანარიცხებით, საჭიროებისამებრ. თუ არსებობს რაიმე ინდიკატორი, რომ საინვესტიციო ქონება შესაძლოა იყოს გაუფასურებული, კომპანია აფასებს ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებასა და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესით. საინვესტიციო ქონების საბალანსო ღირებულება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე ჩამოიწერება წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრულ შემოსავლის ანგარიშგებაში.

აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების დადგენისას გამოყენებულ ბუღალრულ შეფასებებში ცვლილებების შემთხვევაში შეიძლება მოხდეს წინა წლებში ასახული გაუფასურების ზარალის დაკორექტირება.

შემდგომი დანახარჯების კაპიტალიზირდება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია ამ დანახარჯებთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის კომპანიაში შემოღინება და თუ შესაძლებელია დანახარჯის სარწმუნოდ შეფასება. ყველა სხვა რემონტის და მოვლა-შენახვის ყველა სხვა დანახარჯი გაწევისთანავე აისახება ხარჯებში. იმ შემთხვევაში, თუ მესაკუთრე დაიწყებს საინვესტიციო ქონების გამოყენებას საკუთარ საოპერაციო საქმიანობაში, ასეთი ქონება გადადის საინვესტიციო ქონებიდან ძირითად საშუალებებში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი საინვესტიციო ქონება მოცემულია თვითღირებულებით, ვინაიდან ის არსებითად არ განსხვავდება რეალური საბაზრო ღირებულებისგან და შეადგენს 401 000 ლარს.

გადახდილი ავანსები

აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელების მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

უიმედო ვალების რეზერვი

კომპანია, კლიენტების გადახდისუუნარობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად, ქმნის რეზერვს. მისი საკმარისობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მიმდინარე ზოგად ეკონომიკურ პირობებს, სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის კრედიტსაიმედოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის თუ კლიენტის მდგომარეობის ცვლილებამ შეიძლება მოითხოვოს უიმედო ვალების რეზერვის მოდიფიცირება.

ახალი ფასს-ების მიღება ან ცვლილებები სტანდარტებსა და ინტერპრეტაციებში

ა) 2019 წლის 1 იანვრის შემდეგ ძალაში მყოფი ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები: ახალი სტანდარტები, რომლებიც 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე გავლენას არ ახდენს არის

- ფასს 16 - იჯარა;
 - ფასს 17 - სადაზღვევო კონტრაქტები ;
 - შესწორებები ფასს 9 - წინასწარი გადახდის მახასიათებლები უარყოფითი ანაზღაურებით ;
 - შესწორებები ბასს 28 - გრძელვადიანი წილები ასოცირებულ პირებსა და ერთობლივ საწარმოებში;
- ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2015-2017 წწ. ციკლი .
- შესწორებები ბასს 19 - თანამშრომელთა ანაზღაურება;
 - ფასს 23 - მოგების გადასახადის აღრიცხვასთან დაკავშირებული გაურკვევლობა ;
 - ფასს 10 - ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება და ბასს 28 (შესწორება)

ახალმა და შეცვლილმა სტანდარტებმა, რომლებიც ბასსკ-მა გამოუშვა და გამოყენებულ იქნება შემდგომი წლის ანგარიშგებაში, არაა მოსალოდნელი, რომ გავლენა იქონიონ კომპანიაზე რამდენადაც ისინი ან არ არის რელევანტური კომპანიის საქმიანობისთვის ან ისეთ აღრიცხვას საჭიროებენ, რომელიც თანხვედრაშია კომპანიის მიმდინარე სააღრიცხვო პოლიტიკასთან.

ბ) ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული:

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღამდე გამოქვეყნდა გარკვეული ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და ცვლილებები არსებულ სტანდარტებში, რომლებიც ძალაში შედის 2020 წლის 1 იანვრიდან ან მის შემდგომ პერიოდში და რომლებიც კომპანიას ნაადრევად არ მიუღია. ისეთი სტანდარტები, რომლებიც სავარაუდოდ გავლენას მოახდენს კომპანიაზე ან რომელთა გავლენაც ამჟამად ფასდება, არის შემდეგი:

- ბასს 1 - ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და ბასს 8 - სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომები (შესწორება - არსებითის განმარტება);
- ფასს 3 - საწარმოთა გაერთიანება (შესწორება - ბიზნესის განმარტება);
- ფინანსური ანგარიშგების განახლებული კონცეპტუალური საფუძვლები.

ამჟამად, კომპანია აფასებს ცვლილებების მოსალოდნელ გავლენას მის ფინანსურ ანგარიშგებებზე. კომპანიას არ გააჩნია მოლოდინი, რომ ბასსკ-ის მიერ გამოშვებული სხვა რომელიმე სტანდარტს, რომელიც ჯერ არ არის ძალაში შესული, ექნება არსებითი გავლენა მის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები

საწყისი ღირებულება

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა-ნაგებობა	საინვესტიციო ქონება	აგეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები
ბალანსი 01/01/2017	21,783	98,273	1,871,188	-	116,778	221,009	335,115
დანამატები			250,889	-	26,199	220,237	348,097
აქტივების ჩამოწერა			(254,237)	-	(7,593)	(67,945)	(11,492)
ცვეთა პერიოდისათვის			(61,173)	-	(23,709)	(48,783)	(77,357)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	-	-	56,231	-	3,425	20,521	4,133
ბალანსი 31/12/2017	21,783	98,273	1,862,898	-	115,100	345,039	598,496
დანამატები			135,257	-	29,704	56,149	258,280
აქტივების ჩამოწერა			(381,356)	-	(1,949)	(29,617)	(45,327)
ცვეთა პერიოდისათვის			(71,113)	-	(24,306)	(67,345)	(126,889)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	-	-	89,359	-	533	20,497	-
ბალანსი 31/12/2018	21,783	98,273	1,635,046	-	119,081	324,723	684,560
დანამატები			806,770	-	54,444	193,986	235,311
აქტივების ჩამოწერა			-	-	-	(38,644)	-
ცვეთა პერიოდისათვის			(98,055)	-	(26,574)	(79,450)	(144,698)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა			-	-	-	16,696	-
რეკლასიფიცირება			(407,751)	407,751			
ბალანსი 31/12/2019	21,783	98,273	1,936,010	407,751	146,951	417,310	775,173
ბალანსი 31/12/2018	21,783	98,273	1,635,046	-	119,081	324,723	684,560
ბალანსი 31/12/2019	21,783	98,273	1,936,010	407,751	146,951	417,310	775,173

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 4 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე აღრიცხულია სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს საპროექტო სამუშაოების მარაგებს.

	12/31/2018	12/31/2019
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5,133,234	5,962,894
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5,133,234	5,962,894

შენიშვნა 5 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2018	12/31/2019
სავაჭრო მოთხოვნები	2,403,170	2,158,958
გადახდილი ავანსები	591,476	585,660
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	-	4,507
რეზერვები	(513,920)	(683,902)
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	2,480,726	2,065,224

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული მოთხოვნების ვადიანობის ანალიზი:

მოთხოვნები	ბრუტო საბალანსო ღირებულება	ზარალის განაკვეთი	მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	საბალანსო ღირებულება
მიმდინარე მოთხოვნები	966,901	1%	(9,669)	957,232
30 - 90 დღის ვადაგადაცილება	446,808	5%	(22,340)	424,467.29
91-180 დღის ვადაგადაცილება	19,255	10%	(1,926)	17,329.59
181-365 დღის ვადაგადაცილება	152,053	50%	(76,026)	76,026.38
365 დღეზე მეტი ვადაგადაცილება	573,941	100%	(573,941)	-
შემცირებული გაუფასურების რეზერვით			(683,902)	
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	2,158,958			1,475,056

შენიშვნა 6 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არსებული ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე.

	12/31/2018	12/31/2019
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	2,201,231	493,299
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	366,626	177,802
ნაღდი ფული სალაროში	3,030	180
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	3,030	180
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	2,570,887	671,281

შენიშვნა 7 - სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2018	12/31/2019
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2,791,610	2,850,198
სახელფასო ვალდებულებები	-	24,458
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	1,736	1,536
მიღებული ავანსები	2,048,923	812,624
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	4,842,269	3,688,816

შენიშვნა 8 - შემოსავალი რეალიზაციიდან და თვითღირებულება

პერიოდის შემოსავალი მოიცავს რეალიზაციიდან და საპროექტო მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალს რომელიც შემცირებულია თვითღირებულებით, პირდაპირი ხელფასებით და ფასდათმობით

	12/31/2018	12/31/2019
შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან	20,547,063	22,148,002
გაყიდული მარაგების თვითღირებულება	(12,362,246)	(13,804,040)
პირდაპირი ხელფასები	(129,578)	(256,976)
უკან დაბრუნება და ფასდათმობა	(64,522)	(34,370)
წმინდა შემოსავალი	7,990,717	8,052,616

შენიშვნა 9 -ადმინისტრაციული ხარჯი

პერიოდის ადმინისტრაციული ხარჯი მოიცავს ისეთ დანახარჯებს რომელსაც გაწევს კომპანია ყოველდღიურ საოპერაციო საქმიანობაში.

	12/31/2018	12/31/2019
საიჯარო ხარჯი	76,506	89,573
კომუნალური ხარჯი	27,124	42,124
საწვავის ხარჯი	124,044	153,459
მივლინების ხარჯი	230,797	327,403
საგადასახადო ხარჯი	35,511	40,429
რეკლამის ხარჯი	-	40,318
დაზღვევის ხარჯი	29,003	31,854
სატრანსპორტო ხარჯი	74,051	87,402
სამუშაო ინსტრუმენტების ხარჯი	12,843	28,249
ქვეკონტრაქტორების ხარჯი	94,693	302,086
სხვა საერთო ხარჯი	843,856	577,780
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,548,429	1,720,676

რისკის მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ზარალის მიღების რისკი კონტრაგენტის მიერ დებიტორული დავალიანების დაუფარაობის შემთხვევაში. კომპანიის აქტივები, პოტენციურად ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, რომელიც ძირითადად მოიცავს ფულად სახსრებს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს. მენეჯმენტის მიერ დანერგილი კონტროლები რიგ შემთხვევებში არ არის შესაბამისი საკრედიტო რისკების მინიმალიზაციისათვის, რის გამოც წამოიქმნება უიმედო მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებზე კომპანიამ დანაკარგების რეზერვის გამოსათვლელად გამოიყენა ფასს 9-ით გათვალისწინებული გამარტივებული მიდგომა. კომპანია ამ ერთეულებზე მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგებს აფასებს რეზერვების მატრიცით, რომელიც მიიღება ისტორიული საკრედიტო დანაკარგების გამოცდილებაზე დაყრდნობით, რაც, თავის მხრივ, ეფუძნება მსესხებლების ვადაგადაცილების სტატუსს და კორექტირებულია მსესხებელთა სპეციფიურ ფაქტორებზე, მსესხებლის დარგის ზოგად ეკონომიკურ პირობებსა და საანგარიშგებო თარიღში პირობების მიმდინარე და საპროგნოზო მიმართულებების შეფასებით. შესაბამისად, ამ აქტივების საკრედიტო რისკის პროფილი წარმოდგენილია რეზერვების მატრიცით ვადაგადაცილების სტატუსის საფუძველზე.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად. ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიას დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს.

ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება კომპანიის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება კომპანიის საფინანსო განყოფილების მიერ. კომპანიის საფინანსო განყოფილება იმ ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჰქირდება რწმუნებისთვის რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. საანგარიშო პერიოდში ჯგუფი ფლობს უცხოურ ვალუტაში აღრიცხულ სასესხო ვალდებულებას. ასევე კომპანია მიღებული საქონლის შესაბამისად ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში. 2018 წელს დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკურსო სხვაობიდან ვინაიდან კომპანიის მარაგების არსებითი ნაწილი შეძელია უცხოურ ვალუტაში და პერიოდის ბოლოს კომპანიის ვალდებულებების არსებითი ნაწილი მოიცავს უცხოურ ვალუტაში წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

მენეჯმენტის პოზიციით სავალუტო სხვაობის დასაშვები ცვლილებები გათვალისწინებულია მოგების მარჟის გაანგარიშებაში, რაც ამცირებს სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი ზარალის გავლენის არსებითობას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში ასახულია კომპანიის უცხოური ვალუტის გადაცვლის კურსის რისკი ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს. ზემოთ წარმოდგენილი ანალიზი მოიცავს მხოლოდ ფულად აქტივებსა და ვალდებულებებს. ითვლება, რომ არაფულადი აქტივები რაიმე მნიშვნელოვან სავალუტო რისკს არ წარმოშობს.

31 დეკემბერი 2019			
	GEL	USD 1 = 2.8677 GEL	EUR 1 = 3.2095 GEL
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	493,479	172,062	-
სავაჭრო მოთხოვნები	1,973,468	9,447	176,049
გადახდილი ავანსები	162,546	227,156	193,864
სულ ფინანსური აქტივები	2,629,494	408,665	369,913
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	47,969	2,503,437	248,410
მიღებული ავანსები	26,475	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	198,246	-	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები	272,690	2,503,437	248,410

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან, განსაზღვრულია ბუღალტრული ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტში #24 დაკავშირებული მხარეების წარდგენა, და წარმოადგენენ:

(ა) კომპანიები, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით აკონტროლებენ ორგანიზაციას, კონტროლდებიან მის მიერ ან ორგანიზაციასთან ერთად ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს (მათ შორის, ჰოლდინგური კომპანიები, შვილობილი საწარმოები და ერთი ძირითადი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები);

(ბ) მეკავშირე საწარმოები, რომელთა საქმიანობაზე ორგანიზაციას აქვს მნიშვნელოვანი ზეგავლენა და რომლებიც არ წარმოადგენენ ინვესტორის არც შვილობილ და არც ერთობლივ კომპანიას;

(გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;

(დ) ორგანიზაციის, ან დამფუძნებელი კომპანიის უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა;

(ე) (ა) და (ბ) პუნქტებში აღნიშნული პირების უშუალო ოჯახის წევრები; საწარმოები, რომელთა ხმის უფლების მქონე აქციათა მნიშვნელოვანი პაკეტი, პირდაპირ ან არაპირდაპირ ეკუთვნის იმ პირებს, რომლებიც ჩამოთვლილი არიან დ) და ე) პუნქტებში ან პირები, რომლებზეც შეუძლიათ იქონიონ მნიშვნელოვანი გავლენა.

თითოეული დაკავშირებული მხარის განხილვისას, ყურადღება ეთმობა კავშირის არსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმას. ორგანიზაციას და მის მეკავშირე კომპანიებს შორის განხორციელებული ტრანზაქციები, რომლებიც ასევე წარმოადგენენ ორგანიზაციის დაკავშირებულ მხარეებს, შემცირებას დაექვემდებარა ამ კომპანიებში ორგანიზაციის წილის ოდენობით.

ჩანაწერებში მოცემულია საანგარიშო პერიოდში იდენტიფიცირებული დაკავშირებული მხარეები და მათთან განხორციელებული ოპერაციები:

	ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	მომსახურების ღირებულება	გადახდილი თანხა	ნაშთი პერიოდის ბოლოს
შპს კასა ტრეიდი	66,869	138,791	205,020	641
შპს მიონი დეველოპმენტი	287,552	116,974	131,726	272,800
შპს მზე	-	447,177	342,746	104,431
შპს სკს	891	8,548	8,144	1,296
შპს კარდანახის ღვინის ქარხანა	3,087	2,500	6,730	770
შპს ბაუფლექსი	35,149	2,553,612	2,191,517	397,244

საანგარიშო პერიოდში მენეჯმენტის მიერ გამომშავებული ხელფასი შეადგენდა: დავით არჩვაძე 105704 ლარი; იგორ ფარჯიანი 278278 ლარი.

სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში ორგანიზაციის მიმართ ხორციელდება სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები. ორგანიზაციას მიმდინარე პერიოდში არსებით თანხაზე სასამართლო დავა აქვს ორგანიზაციასთან რომელსაც წინა საანგარიშო პერიოდებში გაუწია მომსახურება, მიიღო შესაბამისი ანაზღაურება მაგრამ დავის საგანი გახდა მიღებული თანხის უკან დაბრუნება, მიღებული საქონლის სატენდერო პირობებთან შეუსაბამობის გამო. აღნიშნული სასამართლო პროცესი მიმდინარეობს მოპასუხის სასარგებლოდ, ვინაიდან ექსპერტიზის საფუძველზე დამტკიცებულია მიწოდებული საქონლის შესაბამისობა და ხარისხობრივი მაჩვენებლები. აღნიშნული დასკვნა იძლევა საფუძველს, რომ მოცემული დავა არსებით გავლენას არ იქონიებს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე, რადგან მენეჯმენტის მიერ მოწოდებული ინფორმაციით სასამართლომ არ დააკმაყოფილა სარჩელი და გადაწყვეტილება მიღებულია მოპასუხის სასარგებლოდ.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

ორგანიზაცია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები, მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისში მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი Covid19, რომლის გამოც დაწესდა არა ერთი შეზღუდვა ბიზნესის საქმიანობასთან დაკავშირებით. ქვეყანაში საგანგებო მდგომარეობის გამოცხადებამ და ეკონომიკურმა შეზღუდვებმა არსებითი გავლენა იქონია არ ერთ ბიზნეს სექტორზე. ვინაიდან ჩვენი კომპანია ახორციელებს საკვები პროდუქციის წარმოებას და რეალიზაციას, შესაძლებელია პროცესში ნებადართული ჰქონდა ეკონომიკური საქმიანობის გაგრძელება. ამიტომ პანდემიის გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე და ბალანსის შემდგომი პერიოდის გაყიდვებზე არსებითი არ ყოფილა.

მმართველობითი ანგარიშგება

მართველობითი და ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის ანალიზი ჩატარდა შემდეგი შემავალი მონაცემების საფუძველზე:

1. წინა მენეჯმენტის ანალიზის ქმედებების სტატუსი
2. შიდა და გარე ფაქტორების ცვლილებები, რომელიც გავლენას ახდენს ხარისხის მენეჯმენტის სისტემაზე
3. ინფორმაცია ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის შესრულების და ეფექტურობის შესახებ, მათ შორის:

- ა) უკუკავშირი კლიენტიდან და სხვა დაინტერესებული მხარეებთან
- ბ) ხარისხის პოლიტიკის გადახედვა და მიზნების / ხარისხის პროგრამის შესრულების მიმდინარეობის შეფასება
- გ) პროცესის შესრულება და პროდუქტის და მომსახურების შესაბამისობა, შეუსაბამობები და მაკორექტირებელი ღონისძიებები
- დ) გარე პროვაიდერის შესრულების შეფასება

4. რესურსების ადექვატურობა
5. რისკების და შესაძლებლობების მიმართ განხორციელებული ქმედებების ეფექტურობა
6. რეკომენდაციები გაუმჯობესებაზე

1. წინა მენეჯმენტის ანალიზის ქმედებების სტატუსი

2019 წლის პირველი ნახევრის მენეჯმენტის სისტემის ანალიზის ანალიზის შედეგად დაიგეგმა რამოდენიმე საკითხი:

ბიზნესის გაფართოება, შემოსავლების ზრდა:

კომპანიის სათავე ოფისი მიუხედავად იმისა რომ საკმაოდ პრეზენტაბელური და მოწესრიგებულია, არ იძლევა საშუალებას განთავსდეს ბიზნესის მოთხოვნების შესაბამისად საჭირო თანამშრომელთა რაოდენობა. მიღებულ იქნა გადაწყვეტილება სათავე ოფისის გაზრდის მიზნით მომხდარიყო ფართის მოძიება შეძენა და სათავე ოფისის გაფართოება.

კომპანიაში შემოსული დაკვეთების რაოდენობის ანალიზით დადგინდა, რომ შემოსული დაკვეთაზე კომპანიის მხრიდან რეაგირების დრო აღემატებოდა 3 დღეს ხოლო სრულ დამუშავებამდე საჭირო დრო აღწევდა 14 დღემდე. შემოსული დაკვეთების სწრაფად დამუშავების, კლიენტთა კმაყოფილების და შემოსავლების ზრდის მიზნით მიღებულ იქნა გადაწყვეტილება საინჟინრო გუნდის წევრების რაოდენობა გაგვეზარდა და დაგვემატებინა ვიდუოსამეთვალყურეო სისტემების და სახანძრო უსაფრთხოების სისტემების ინჟინერები. ამ მატებამ საშუალება მოგვცა გაცილებით მეტი დაკვეთის დამუშავების. ასევე შეამცირა დამკვეთთა უკმაყოფილება და ალბათობა იმისა რომ ისინი მიმართავდნენ ჩვენს კონკურენტ კომპანიას.

ახალი ტექნოლოგიების დანერგვით რეალიზაციების გასაზრდელად შესწავლილ იქნა სახის ამოცნობაზე დაფუძნებული ვიდეოანალიტიკური სისტემები, მოხდა მათი იმპორტი და აქტიურად ვთავაზობთ ბაზარს.

საწარმოო ინფრასტრუქტურის განახლება უწყვეტად მიმდინარეობს. ამ განახლების ფარგლებში დაიგეგმა და შეძენილ იქნა ოპტიკურბოჭკოვანი კაბელების შედუღების აპარატი. მოხდა მომსახურე თანამშრომლის გამოყოფა და აპარატთან მუშაობის შესწავლა.

კლიენტზე ორიენტაცია:

დაიგეგმა და ამუშავდა საქონლის დამკვეთისათვის სასურველ ადგილზე მიწოდების სერვისი ;

დაიგეგმა დისტანციური ტექნიკური მხარდაჭერის შეთავაზება კლიენტთათვის. მოხდა თანამშრომელთა შერჩევა, აყვანა, სწავლება და მათი მთლიანი სამუშაო დრო ხმარდება დამკვეთთა დისტანციურ ტექნიკურ მხარდაჭერას.

დაგეგმილია Coll Center-ის განვითარება. დღეის მდგომარეობით საკითხი ღიაა, რადგან მიმდინარეობს შესაბამისი პროგრამული უზრუნველყოფის მოძიება ეის შემდეგაც დავიწყებთ დანერგვის სამუშაოებს.

პერსონალის კვალიფიკაციის და მოტივაციის ამაღლების მიზნით დაიგეგმა და ჩატარდა ტრენინგები თანამშრომელთათვის საინტერესო თემებზე. მოხდა სამოტივაციო ბიუჯეტის გამოფა თანამშრომელთა პრემიების მიზნით და მოხდა პრემიების გაცემა.

მნიშვნელოვანი სამუშაოები ჩატარდა საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის სამუშაო პროცესში რეალურად დანერგვის მიზნით, რომელიც წინამდებარე დოკუმენტის შექდგენის დროისთვის უკვე წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების განუყოფელ ნაწილს. აღნიშნულის დამადასტურებელია ის ფაქტი რომ კომპანიამ მიიღო ხარისხის მენეჯმენტის მარტის საერთაშორისო სერტიფიკატი ISO:9001-2015. ზუსტად იგივე წარმატებით გამოხორციელდა შრომის უსაფრთხოების საერთაშორისო სტანდარტის დანერგვა კომპანიაში და შესაბამისი სერტიფიკატის მიღება OSHAS:18001

შიდა და გარე ფაქტორების ცვლილებები, რომელიც გავლენას ახდენს ხარისხის მენეჯმენტის სისტემაზე

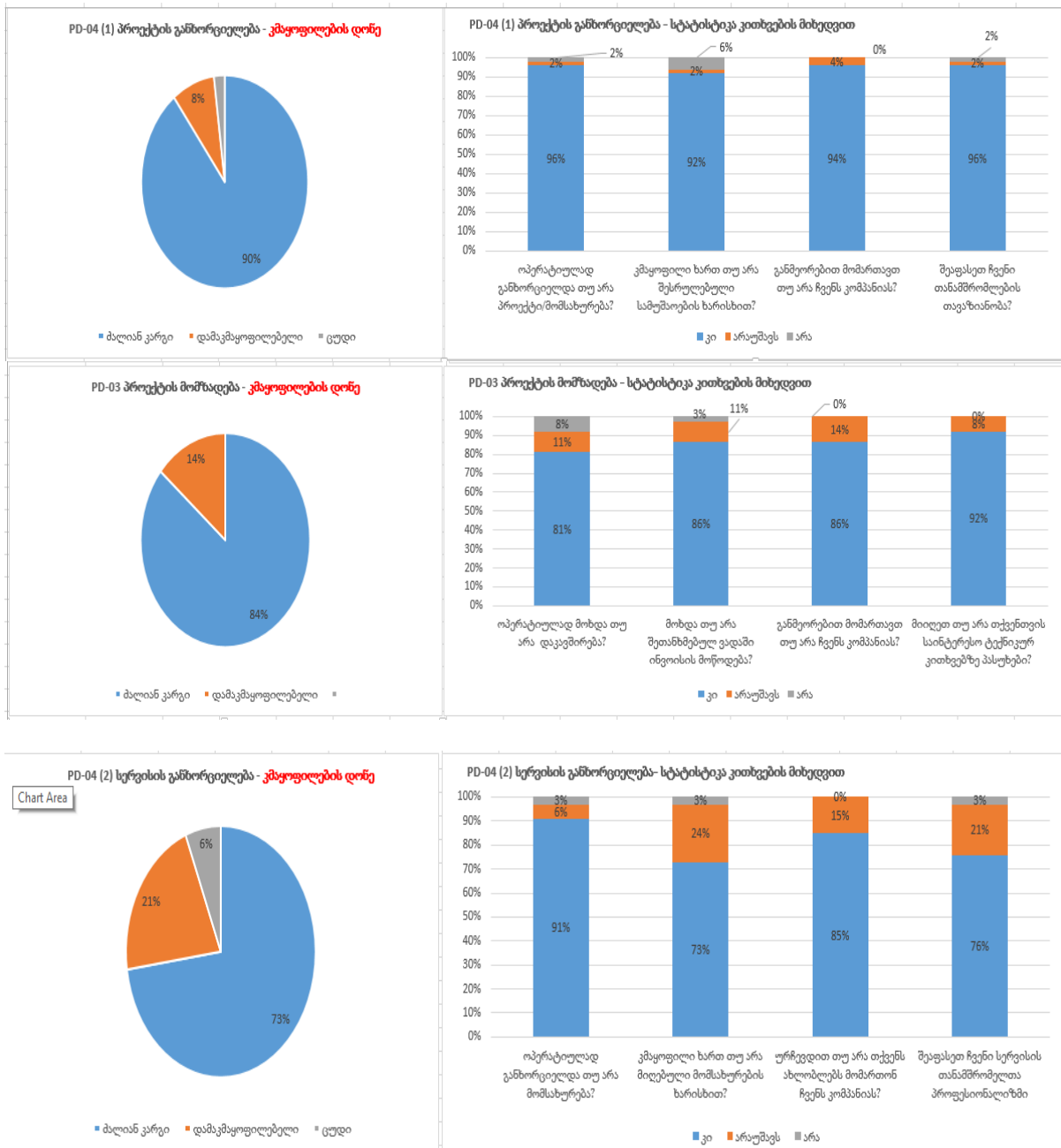
საანგარიშო პერიოდში არ განხორციელებულა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, რომელიც მკვეთრ გავლენას მოახდენდა ხარისხის მენეჯმენტის სისტემაზე. წინა საანგარიშო პერიოდში მომზადებულ კომპანიის SWOT ანალიზიც უცვლელია და რაიმე ცვლილებებს არ ვხვდებით:

SWOT ANALYSIS NEOTECH	
Strengths ძლიერი მხარე	Weaknesses - სუსტი მხარე
კომპანიის იმიჯი და რეპუტაცია	კარგად გათვლილი სტრატეგია
კომპანიის ცნობადობა	ეფექტური მენეჯმენტი
ბაზრის წილი	პროცესების მოქნილობა და სისწრაფე (საოპერაციო ეფექტურობა)
პროდუქტის ხარისხი	კომპანიის კორპორატიული კულტურა
ფასები	ინოვაციურობა
მარჟები	კლიენტთა მომსახურებაში ხარვეზების რაოდენობა
დამკვეთთა, კლიენტთა რაოდენობა	კონკურენტების ცნობა და მათზე დაკვირვება
კორპორატიული გაყიდვები	რეაგირება ბაზრის ცვლილებაზე
საცალო გაყიდვები (ინტეგრატორები)	სასაქონლო მარაგების მართვა
ექსკლუზიური ხელშეკრულებები	დამკვეთის მოთხოვნებზე შესაბამისი და სწრაფი რეაგირება
ფინანსური შესაძლებლობა (რესურსი)	კადრების მოტივაცია
მომხმარებელზე შეთავაზებული პროდუქტთა სიმრავლე (შესაძლებლობის არეალი)	კადრების კვალიფიკაცია
	თანამედროვე საკადრო მენეჯმენტი
	მარკეტინგი
Opportunities - შესაძლებლობები	Threats - საფრთხეები
ხარჯების შემცირება	კონკურენტების გაძლიერება
გაყიდვების მოცულობის გაზრდა	ახალი კონკურენტების გაჩენა
მომსახურების ხარისხის ამაღლება	არალოიალური კლიენტების რაოდენობის ზრდა
ახალი მიმართულებების განვითარება, ინოვაციების დანერგვა	მოთხოვნადი სასაქონლო მარაგების დეფიციტი
კორპორატიული გაყიდვების წილის ზრდა	ნაღდი ფულის დეფიციტი
სახელმწიფო გაყიდვების წილის ზრდა	უიმედო და პრობლემური დებიტორების რაოდენობის ზრდა
სერვისების გაყიდვების წილის ზრდა	ხარჯების ზრდა
ლიდერობის შენარჩუნება	იმიჯის დაცემა
კლიენტთა ნაკადის ზრდა	კადრების მოტივაციის შემცირება
კომპანიის ცნობადობის გაზრდა	კვალიფიციური კადრების გადინება
ეფექტური მენეჯმენტი	კვალიფიციური კადრების ნაკლებობა
მეტად პროდუქტიული და კვალიფიციური კადრების აყვანა	ახალი მიმართულებების ჩამოყალიბების და განვითარების სისწრაფე
ნაკლებად პროდუქტიული კადრების შემცირება	პანდემიით გამოწვეული ეკონომიკური ეფექტების გავლენა
თანამშრომელთა პროფესიული ცოდნის ამაღლება	
თანამშრომელთა მოტივაციის მომატება	

ინფორმაცია ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის შესრულების და ეფექტურობის შესახებ, მათ შორის:

ა) უკუკავშირი კლიენტიდან და სხვა დაინტერესებული მხარეებიდან

კომპანიის დამკვეთებთან და დაინტერესებულ მხარეებთან უკუკავშირის დასამყარებლად უწყვეტ რეჟიმში წარმოებს გამოკითხვები. გამოკითხვის საფუძველზე მიღებულ მონაცემებზე დაყრდნობით იზომება თითოეულ პროცესში კლიენტთა კმაყოფილების დონე. მიღებული გაზომვები აჩვენებს, რომ კომპანიის მიერ გადადგმულმა ნაბიჯებმა შედეგი გამოიღო და კლიენტთა კმაყოფილების დონის ზრდა სახეზეა



წარმოდებული გამოკითხვების შედეგად იკვეთება, რომ:

- „PD-04 (1) პროექტის განხორციელების“ - პროცესის გამოკითხვით კლიენტთა კმაყოფილების დონე **90%-**ია, რაც ნიშნავს რომ წინა საანგარიშო პერიოდთან შედარებით გაზრდილია **+9%-**ით. ამ მაჩვენებლის გაუმჯობესება პირდაპირ უკავშირდება ხარისხის მენეჯმენტის ისიტემით დანერგილი პროცესების ამუშავებას.

- „PD-03 პროექტის მომზადების“ პროცესის გამოკითხვით კლიენტთა კმაყოფილების დონე **84%-**ია, რაც ნიშნავს რომ წინა საანგარიშო პერიოდთან შედარებით გაზრდილია **+5%-**ით, რაც თამამად შეიძლება ითქვას გამოწვეულია საინჟინრო ჯგუფის რიცხოვნების გაზრდით და ხარისხის მენეჯმენტის სისტემით დანერგილი პროცესების ამუშავებით.

- „PD-04 (2) სერვისის განხორციელება“- პროცესის გამოკითხვით კლიენტთა კმაყოფილების დონე **73%-**ია, რაც ნიშნავს რომ წინა საანგარიშო პერიოდთან შედარებით გაზრდილია **+3%-**ით. მიღწეული შედეგი მნიშვნელოვნად ჩამორჩება კომპანიის სასურველ მიზანს 85%-ს. ამ მიმართულებით დაგეგმილი თანამშრომელთა სწავლებები, სამოტივაციო სისტემის დანერგვა, დაკავშირებული პროცესების სრულყოფა გვაფიქრებინებს, რომ კლიენტთა კმაყოფილების მაჩვენებლის ზრდის ტენდენცია შენარჩუნდება.

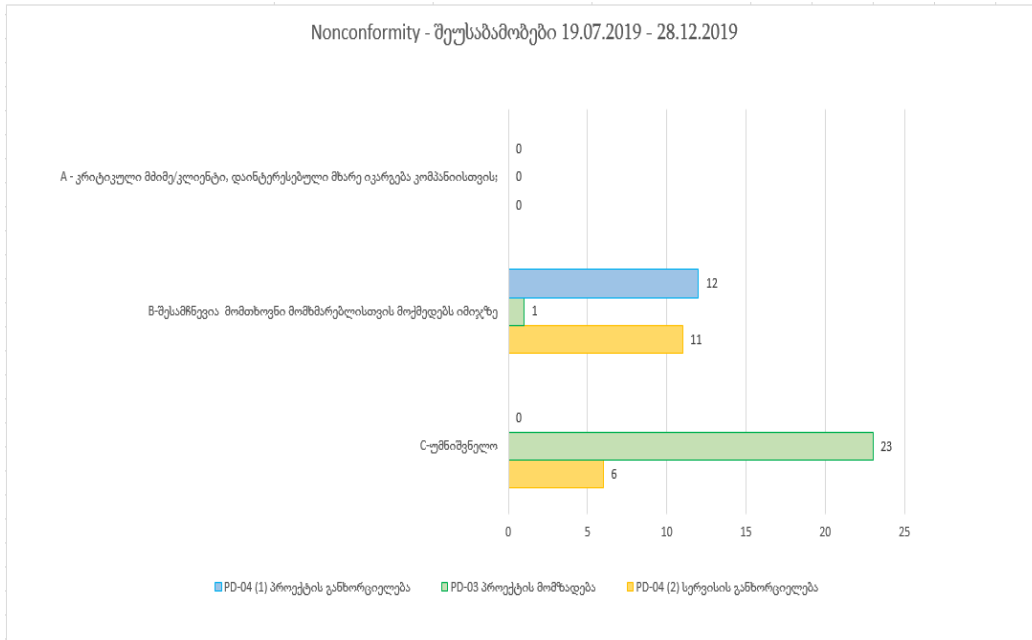
ბ) ხარისხის პოლიტიკის გადახედვა და მიზნების / ხარისხის პროგრამის შესრულების მიმდინარეობის შეფასება

ხარისხის პოლიტიკა ISO 9001:2015-ის მიხედვით შემუშავებული 2019წლის ხარისხის გაუმჯობესების პროგრამა.

გ) პროცესის შესრულება და პროდუქტის და მომსახურების შესაბამისობა, შეუსაბამობები და მაკორექტირებელი ღონისძიებები

საანგარიშო პერიოდში შეუსაბამობების რაოდენობა და კლასიფიკაცია მოცემულია დიაგრამა #1-ზე

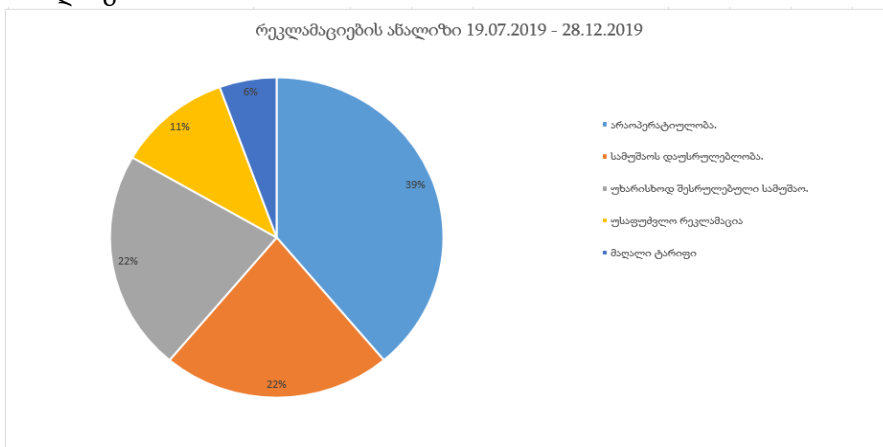
დიაგრამა#1



როგორც დიაგრამიდან ჩანს საანგარიშო პერიოდში გამოვლინდა B კატეგორიის 24 შეუსაბამობა. ეს შეუსაბამობები (თითქმის 50%/50%) მოდის "PD-04(1) პროექტის განხორციელება" და "PD-04(2) სერვისის განხორციელება" პროცესებზე. A კატეგორიის კრიტიკულად მძიმე შეუსაბამობა საანგარიშო პერიოდში არ დაფიქსირებულა. დაფიქსირდა 29 ერთეული C კატეგორიის შეუსაბამობა.

საანგარიშო პერიოდში დაფიქსირებული რეკლამაციების ანალიზი რეკლამაციის შინაარსის მიხედვით მოცემულია დიაგრამა #2-ზე

დიაგრამა #2



როგორც რეკლამაციების ანალიზიდან ჩანს მომხმარებელთა გულისწყრომის 39% ოპერატიულ მომსახურებაზე მოდის და იკავებს პირველ ადგილს.

„სამუშაოს დაუსრულებლობა“ და „უხარისხოდ შესრულებული სამუშაო“ შესადგენს ცალ-ცალკე მომხმარებელთა უკმაყოფილების 22%.

ვ) გარე პროვაიდერის შესრულების შეფასება

საანგარიშო პერიოდში კონტრაქტორებთან და მომწოდებლებთან დაკავშირებული პრობლემები არ დარეგისტრირებულა. კომპანიის მზარდი შესყიდვები კიდევ უფრო მეტ ინტერესს აძლევს მომწოდებლებს გააუმჯობესონ მომსახურების ხარისხი და პირობები. 2020 წლის დასაწყისიდან ახალი კორონავირუსით გამოწვეული ეკონომიკური შედეგების მიუხედავად კომპანიას მნიშვნელოვნად არ შეუმცირებია შესყიდვები მომწოდებლებისგან, ხდებოდა ყველა იმ შეკვეთის მიღება რომელთა მოწოდებასაც თავად ახერხებდნენ. შესაბამისად პანდემიის დროს მომწოდებლებთან და კონტრაქტორებთან ურთიერთობისას შპს „ნეოტექნი“ წარმოჩინდა, როგორც მძლავრი და სტაბილური პარტნიორი, რომელსაც მიუხედავად პანდემიის დროს ჩაკეტილი საზღვრებისა და უამრავი შეზღუდვისა, შეუძლია საკუთარი მარაგში არსებული აპარატურით და ადამიანური რესურსით განახორციელოს მნიშვნელოვანი პროექტები, შეინარჩუნოს შესყიდვის ძირითადი ტემპი და დაიცვას კონტრაქტით გათვალისწინებული პირობები. პანდემიის დროს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ თითოეულ კონტრაქტორთან და მომწოდებელთან ურთიერთობაში მიღებულმა ინდივიდუალურმა გადაწყვეტილებებმა უზრუნველყო კონტრაქტორების კმაყოფილების შენარჩუნება და მომწოდებლების მხრიდან ინტერესის კიდევ უფრო ზრდა.

4. რესურსების ადეკვატურობა

დღეისათვის კომპანიაში არსებული ადამიანური და ფინანსური რესურსები იძლევა იმის საშუალებას, რომ დავაკმაყოფილოთ დამკვეთების მოთხოვნები.

საანგარიშო პერიოდში დამუშავდა სერვისის მიმართულებით მომუშავე თანამშრომელთა სამოტივაციო სისტემა, რომელიც ძალაში შევიდა 2020 წლის თებერვლის თვეში, რამაც მნიშვნელოვნად გაზარდა ამ მიმართულებით არსებული ადამიანური რესურსების ეფექტურად გამოყენება.

კომპანიის საკუთრებაში არსებული და დაქირავებული სასაწყობო ფართები არ არის საკმარისი იმისათვის რომ სრულად მოხდეს საოპერაციო საქმიანობისათვის საჭირო მარაგების იმპორტი და მათი დასაწყობება საქონლის მწარმოებლის მოთხოვნების შესაბამისად. პრობლემა გადაჭრილია, ფუნქციონირება დაიწყო 501 კვ.მ ფართობის საწყობმა.

5. რისკების და შესაძლებლობების მიმართ განხორციელებული ქმედებების ეფექტურობა

მას შემდეგ, რაც ISO 9001:2015-ის მიხედვით ამუშავდა ახალი პროცედურა MI-06 – „ორგანიზაციული რისკები და შესაძლებლობები“, სტრუქტურული ერთეულების ხელმძღვანელებმა შეაფასეს და დოკუმენტურად დააფიქსირეს რისკები, მათი ალბათობისა და გავლენის მაჩვენებლები (F-MI-06B-01 რისკის შეფასება). ხელმძღვანელების მიერ შეფასებული რისკებიდან მოხდა მაღალი და მიუღებელი რისკების გამოყოფა (F-MI-06C-01 ღონისძ. გეგმა), დაიგეგმა ამ რისკების შემცირების მიზნით აქტივობები. კომპანიის მიერ მოხდა 2020 წლის დასაწყისში პანდემიის გავრცელებით დაწყებული პროცესების შეფასება და მოსალოდნელი რისკების განსაზღვრა, შეიქმნა საგანგებო კრიზისის მართვის ჯგუფი კომპანიის მენეჯმენტის ხელმძღვანელობით, მიღებულ იქნა სტრატეგიული გადაწყვეტილებები რომლებმაც უზრუნველჰყვეს კომპანიის სტაბილური ფუნქციონირების შენარჩუნება. კომპანიის სტრატეგიული მიზანია 2020 წლის დასრულება ისე, რომ რეალიზაცია არ იყოს 2019 წლის შედეგზე ნაკლები. ამ დროისთვის ჩამორჩენა შეადგენს 27%-ს. რეალიზაციის ზრდის დინამიკა ბოლო სამი თვის განმავლობაში იმდევარია, რომ თუ არ მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი შეფერხება, მაშინ კომპანია შეძლებს ამ დასახული სტრატეგიული მიზნის განხორციელებას.

6. რეკომენდაციები გაუმჯობესებაზე

2019 წლის ნახევრის და 2020 წლის პირველი ნახევრის მენეჯმენტის ანალიზის შედეგად გამოიკვეთა საკითხები, რომელიც უნდა იყოს კომპანიის მენეჯმენტის გაანალიზებული და მოხდეს იმ ქმედებები დანერგვა რომელიც შეამცირებს გამოვლენილ რისკებს. ეს საკითხებია:

1. ოპტიმალური სასაქონლო მარაგის შექმნა პანდემიის განმეორების შემთხვევაში მიწოდებაში უწყვეტობის შესანარჩუნებლად;
2. ტექნიკურად კვალიფიკაციური კადრების შენარჩუნების და სხვა კვალიფიციური კადრების მოძიების შესაძლებლობებზე მუშაობის გაძლიერება;
3. უსაფრთხო შრომითი გარემოს შექმნა-შენარჩუნება;
4. შემოსულ დავკეთებზე ოპერატიული რეაგირება შემდეგ პროცესებში: „სერვისული მომსახურება“, „დაკვეთის მიღება“ „პროექტის განხორციელება“;
5. სამონიტაჟო მიმართულებით მომუშავე თანამშრომელთა სწავლება გადამზადება;
6. პროცესის მფლობელების მიერ დავალებების და შესასრულებელი სამუშაოების ფიქსაცია (რეგისტრაცია) პორტალზე;
7. სამუშაო პროგრამის FMGsoft სწრაფქმედების გამოკვანა კრიტიკულად მიუღებელი ამჟამინდელი მდგომარეობიდან, შემდეგ მისი ფუნქციების განვითარება კომპანიის მოთხოვნილებების შესაბამისად. pdca.neotech.ge პორტალის ფუნქციების სრულყოფა, ინტერნეტმაღაზიის შექმნა.
8. პროცესის მფლობელების მიერ შეუსაბამოების მყისიერი დაფიქსირება და მუშაობა მათი კვლავ განმეორების ალბათობის შესამცირებლად;

9. გაყიდვების განყოფილების შექმნა, ამ განყოფილებაში მიმართულებების ჩამოყალიბება გაყიდვების მიმართულების ხელმძღვანელის დანიშვნა.
10. პერსონალის მოტივაციის ამაღლებისათვის შეფასების სისტემები (KPI) და სამოტივაციო სისტემის დანერგვა იმ მიმართულებით მომუშავე თანამშრომლებისთვის ვისთვისაც ჯერჯერობით არ მოქმედებს სამოტივაციო სისტემა

დასკვნები და გადაწყვეტილებები:

კომპანიის მენეჯმენტი და ხარისხის საკოორდინაციო ჯგუფი თვლის, რომ 2019 წელი მთლიანად იყო ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის დანერგვის წელი. ამის გამო ადგილი ჰქონდა მთელ რიგ გაუმჯობესებებს კომპანიის მიერ განხორციელებულ საქმიანობაში. დანერგილი ხარისხის მენეჯმენტის სისტემა ISO 9001-2015, პირველ რიგში, გაზრდის მომსახურების ხარისხს, დახვეწავს და გაუმჯობესებს სამუშაო პროცესებს, გაზრდის კლიენტზე ორიენტაციის ხარისხს, ასევე პრივილეგიებულ პოზიციაში ჩაგვყენებს სახელმწიფო ტენდერებში მონაწილეობის დროს, როცა სახელმწიფო უწყებები პირდაპირ მოითხოვენ ხარისხის საერთაშორისო სერტიფიკატის წარმოდგენას მომწოდებლების მხრიდან. 2020 წლის აგვისტოს თვეში კომპანიამ გაიარა ხარისხის მართვის მენეჯმენტის შესაბამისობის დამადასტურებელი აუდიტი, რომელიც აწარმოეს უცხოელმა აუდიტორებმა. აუდიტის დადებითი დასკვნის შედეგად განახლდა სერტიფიკატი ISO 9001-2015, ხოლო, ჯანმრთელობის და უსაფრთხო შრომითი გარემოს შესწავლის შედეგად მოკდა კომპანიის რესერტიფიცირება და გაიცა საერთაშორისო სერტიფიკატი OHSAS 18001:2007. 2020 წლის თებერვლიდან დღემდე კომპანიაში მიმდინარეობს იაპონური მენეჯმენტის ფილოსოფიის KAIZEN დანერგვა, რომელსაც ანხორციელებს მათი ოფიციალური და ექსკლუზიური პარტნიორი საქართველოში შპს „კაიძენ ისნსტიტუტი საქართველო“. მართველობითი კუთხით დაგეგმილი ცვლილებები, რომლებიც განხორციელდა ISO 9001:2015-ის და KAIZEN-ის მიხედვით, საშუალებას გვაძლევს თავიდან ავირიდოთ რისკები, რომლებიც უარყოფითად მოქმედებენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე და მის იმიჯზე. მართველობით და ხარისხის მენეჯმენტის სისტემაზე მუშაობამ კომპანიის მენეჯმენტი და ხარისხის საკოორდინაციო საბჭო დაარწმუნა იმ ფაქტში, რომ სისტემის სრულყოფილად დანერგვის და ეფექტური მუშაობისათვის აუცილებელია კომპანიის მაღალი და შუა რგოლის მენეჯმენტი აქტიურად იყოს ჩართული, გაიზარდოს შუა რგოლის მენეჯერების ავტონომიურობის ხარისხი, დაინერგოს რეგულარული შეკრებების პრაქტიკა, მოხდეს თანამშრომელთა შეფასების სისტემებზე გამუდმებული მუშაობა მისი სრულყოფის მიზნით და დაინერგოს სამოტივაციო სისტემები. კომპანიის მენეჯმენტი ს გადაწყვეტილებით გაგრძელდება ამ პროცესების ხელშეწყობა და მირებული გადაწყვეტილებები უზრუნველყოფს საჭირო რესურსების გამოყოფა.

შემუშავებულია:

ხარისხის მენეჯერი _____

დირექტორი _____

თარიღი: 22.09.2020

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას. ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად მმართველობის ანგარიშის მომზადებაზე და ისეთი შიდა კონტროლის არსებობაზე რომელიც, მისი აზრით აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშის მოსამზადებლად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში

ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვათ მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

აუდიტი მოიცავს გარკვეული პროცედურების ჩატარებას ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ თანხებსა და განმარტებებზე აუდიტორული მტკიცებულების მოსაპოვებლად. შერჩეული პროცედურები დამოკიდებულია აუდიტორის პროფესიულ მსჯელობაზე, რომელიც მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებებში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად წარმოქმნილი არსებითი უზუსტობის რისკის შეფასებას.

არსებული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების შემუშავებისთვის, მაგრამ არა ორგანიზაციის შიდა კონტროლის ეფექტურობაზე დასკვნის გაკეთების მიზნით, აუდიტორი რისკის შეფასებისას ითვალისწინებს შიდა კონტროლის სისტემებს, რომლებიც საჭიროა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენისათვის. აუდიტი ასევე ითვალისწინებს გამოყენებული ბუღალტრული პოლიტიკისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული ბუღალტრული შეფასებების შესაფერისობის შეფასებასა და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას მთლიანობაში.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-340628)

გელა ჩადუნელი (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-317228)

22 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო



შპს ნეოტექი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	3	3,041,590	2,883,466	3,395,500
საინვესტიციო ქონება		-	-	407,751
არამატერიალური აქტივები		52,439	51,818	51,703
სულ გრძელვადიან აქტივები		3,094,029	2,935,283	3,854,955
მიმდინარე აქტივები				
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		78,079	56,068	188,719
გადახდილი გადასახადები		107,835	-	-
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	4,829,829	5,133,234	5,962,894
გადახდილი ავანსები	5	199,512	591,476	585,660
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,771,290	1,889,250	1,479,563
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	256,898	2,570,887	671,281
სულ მიმდინარე აქტივები		7,243,443	10,240,915	8,888,117
სულ აქტივები		10,337,472	13,176,198	12,743,072
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		5,947,597	7,712,614	8,853,641
სულ კაპიტალი		5,949,597	7,714,614	8,855,641
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	2,982,246	2,793,346	2,876,192
მიღებული ავანსები	7	1,071,882	2,048,923	812,624
მოკლევადიანი სესხები		333,747	477,273	-
გადასახდელი გადასახადები		-	142,042	198,615
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4,387,875	5,461,584	3,887,431
სულ ვალდებულებები		4,387,875	5,461,584	3,887,431
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10,337,472	13,176,198	12,743,072

დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
თბილისი, საქართველო



შპს ნეოტექი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან გაყიდული მარაგების თვითღირებულება	8	20,482,541 (12,491,824)	22,007,362 (13,954,746)
მოთიანი მოგება		7,990,717	8,052,616
საოპერაციო ხარჯები	9	(1,548,429)	(1,720,676)
ხელფასის ხარჯი		(3,523,387)	(3,866,601)
ცვდითი ხარჯი		(294,318)	(353,259)
საოპერაციო მოგება		2,624,583	2,112,080
არასაოპერაციო შემოსავალი		27,209	76,072
არასაოპერაციო ზარალი		(54,086)	(39,909)
ფინანსური შედეგი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან		132,423	14,912
მოგება-ზარალი საკუროს სხვაობიდან		(100,395)	(258,295)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		5,151	(207,220)
მოგება დაბერგვამდე		2,629,734	1,904,860
მოგების გადასახადი		(24,717)	(21,834)
წმინდა მოგება		2,605,017	1,883,027
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		2,605,017	1,883,027

დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
თბილისი, საქართველო



შპს ნეოტექი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	5,947,598	5,949,597
წმინდა მოგება		2,605,017	
დივიდენდის განაწილება	-	(840,000)	
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	7,712,615	7,714,614
წმინდა მოგება	-	1,883,027	
დივიდენდის განაწილება		(742,000)	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	8,853,642	8,855,641

დირექტორი

22 სექტემბერი 2020
 თბილისი, საქართველო



შპს ნეოტექი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2018	2019
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის შემდეგ	2,605,017	1,883,027
კორექტირება:		
მოგების გადასახადი	24,717	21,834
ცვთის ხარჯი	294,318	353,259
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	105,532	258,295
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	3,029,585	2,516,414
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	(118,492)	422,906
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(303,405)	(829,660)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	(397,987)	5,821
ცვლილებები გადასახადებში	225,160	34,739
ცვლილებები სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში	25,997	(132,650)
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში	952,199	(1,236,299)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(224,770)	(138,545)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,188,287	642,725
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში და საინვესტიციო ქონებაში	(131,529)	(1,268,562)
ცვლილებები არამატერიალურ აქტივებში	(4,043)	(4,368)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(135,572)	(1,272,930)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
განაწილებული დივიდენდი	(840,000)	(742,000)
შემოსავალი ნასესხები ფულადი სახსრებიდან	143,526	(504,312)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(696,474)	(1,246,312)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკუროს სხვაობის ეფექტი	(42,252)	(23,089)
ფული და ფულადი ექვივალენტის წეტო ცვლილება	2,313,989	(1,899,606)
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	256,898	2,570,887
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	2,570,887	671,281

დირექტორი

16 სექტემბერი 2020
თბილისი, საქართველო



5. სამონტაჟო მიმართულებით მომუშავე თანამშრომელთა სწავლება გადაიზადება;
6. პროცესის მფლობელების მიერ დავალებების და შესასრულებელი სამუშაოების ფიქსაცია (რეგისტრაცია) პორტალზე;
7. სამუშაო პროგრამის FMGsoft სწრაფქმედების გამოყვანა კრიტიკულად მიუღებელი ამჟამინდელი მდგომარეობიდან, შემდეგ მისი ფუნქციების განვითარება კომპანიის მოთხოვნილებების შესაბამისად. pdca.neotech.ge პორტალის ფუნქციების სრულყოფა, ინტერნეტმაღაზიის შექმნა.
8. პროცესის მფლობელების მიერ შეუსაბამოების მყისიერი დაფიქსირება და მუშაობა მათი კვლავ განმეორების აღბათობის შესამცირებლად;
9. გაყიდვების განყოფილების შექმნა, ამ განყოფილებაში მიმართულებების ჩამოყალიბება გაყიდვების მიმართულების ხელმძღვანელის დანიშვნა.
10. პერსონალის მოტივაციის ამაღლებისათვის შეფასების სისტემები (KPI) და სამოტივაციო სისტემის დანერგვა იმ მიმართულებით მომუშავე თანამშრომლებისთვის ვისთვისაც ჯერჯერობით არ მოქმედებს სამოტივაციო სისტემათ

დასკვნები და გადაწყვეტილებები:

კომპანიის მენეჯმენტი და ხარისხის საკოორდინაციო ჯგუფი თვლის, რომ 2019 წელი მთლიანად იყო ხარისხის მენეჯმენტის სისტემის დანერგვის წელი. ამის გამო ადგილი ჰქონდა მთელ რიგ გაუმჯობესებებს კომპანიის მიერ განხორციელებულ საქმიანობაში. დანერგილი ხარისხის მენეჯმენტის სისტემა ISO 9001-2015, პირველ რიგში, გაზრდის მომსახურების ხარისხს, დახვეწავს და გააუმჯობესებს სამუშაო პროცესებს, გაზრდის კლიენტზე ორიენტაციის ხარისხს, ასევე პრივილეგირებულ პოზიციაში ჩაგვყენებს სახელმწიფო ტენდერებში მონაწილეობის დროს, როცა სახელმწიფო უწყებები პირდაპირ მოითხოვენ ხარისხის საერთაშორისო სერტიფიკატის წარმოდგენას მომწოდებლების მხრიდან. 2020 წლის აგვისტოს თვეში კომპანიამ გაიარა ხარისხის მართვის მენეჯმენტის შესაბამისობის დამადასტურებელი აუდიტი, რომელიც აწარმოეს უცხოელმა აუდიტორებმა. აუდიტის დადებითი დასკვნის შედეგად განახლდა სერტიფიკატი ISO 9001-2015, ხოლო, ჯანმრთელობის და უსაფრთხო შრომითი გარემოს შესწავლის შედეგად მოკდა კომპანიის რესერტიფიცირება და გაიცა საერთაშორისო სერტიფიკატი OHSAS 18001:2007. 2020 წლის თებერვლიდან დღემდე კომპანიაში მიმდინარეობს იაპონური მენეჯმენტის ფილოსოფიის KAIZEN დანერგვა, რომელსაც ანხორციელებს მათი ოფიციალური და ექსკლუზიური პარტნიორი საქართველოში შპს „კაიძენ ისნსტიტუტი საქართველო“.

მართველობითი კუთხით დაგეგმილი ცვლილებები, რომლებიც განხორციელდა ISO 9001:2015-ის და KAIZEN-ის მიხედვით, საშუალებას გვაძლევს თავიდან ავირიდოთ რისკები, რომლებიც უარყოფითად მოქმედებენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე და მის იმიჯზე. მართველობით და ხარისხის მენეჯმენტის სისტემაზე მუშაობამ კომპანიის მენეჯმენტი და ხარისხის საკოორდინაციო საბჭო დაარწმუნა იმ ფაქტში, რომ სისტემის სრულყოფილად დანერგვის და ეფექტური მუშაობისათვის აუცილებელია კომპანიის მაღალი და შუა რგოლის მენეჯმენტი აქტიურად იყოს ჩართული, გაიზარდოს შუა რგოლის მენეჯერების ავტონომიურობის ხარისხი, დაინერგოს რეგულარული შეკრებების პრაქტიკა, მოხდეს თანამშრომელთა შეფასების სისტემებზე გასაუქმებული მუშაობა მისი სრულყოფის მიზნით და დაინერგოს სამოტივაციო სისტემები. კომპანიის მენეჯმენტი ს გადაწყვეტილებით გაგრძელებს ამ პროცესების ხელშეწყობა და მირებული გადაწყვეტილებები უზრუნველყოფს საჭირო რესურსების გამოყოფა.

შემუშავებულია:

ხარისხის მენეჯერი
თარიღი: 22.09.2020

დირექტორი
თარიღი: 22.09.2020

