

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ტექნო ბუმი“

(საიდენტიფიკაციო კოდი N205286199)

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ამონაგები	9,550,345.81	23348700
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-8,274,443.64	-18991549
პერსონალის ხარჯი	-1254837.32	-2118850
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	-133193.32	-1060932
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	0	-15000
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	-8056.94	-28876
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	-336612.12	-1115940
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	-102670.82	-217317
იჯარის ხარჯი	-769589.42	-1523307
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	-184467.02	-325530
ცვეთა და ამორტიზაცია	-112397.46	-188578
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-218073.89	-550571
საოპერაციო მოგება	-1,843,996.14	-2787750
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	140428.98	-907406
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-301833.59	-4171079
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-2,005,400.75	-7866235
მოგების გადასახადი	-2.54	-21368
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-2,005,403.29	-7887603

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 1 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

შპს „ტექნოზუმი“ (საიდენტიფიკაციო N:205286199)

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წელი

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ამონაგები	9,550,345.81	23348700
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-8,274,443.64	-18991549
პერსონალის ხარჯი	-1254837.32	-2118850
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	-133193.32	-1060932
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	0	-15000
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	-8056.94	-28876
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	-336612.12	-1115940
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	-102670.82	-217317
იჯარის ხარჯი	-769589.42	-1523307
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	-184467.02	-325530
ცვთა და ამორტიზაცია	-112397.46	-188578
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-218073.89	-550571
საოპერაციო მოგება	-1,843,996.14	-2787750
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	140428.98	-907406
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-301833.59	-4171079
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-2,005,400.75	-7866235
მოგების გადასახადი	-2.54	-21368
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-2,005,403.29	-7887603

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 1 დეკემბერს.

შპს „ტექნოზუმი“-ს

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი



/ ეთერ ქოქოლაძე /

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,267,953.15	378927	1040008
გაცემული სესხები	534,476.33	536767	265797
მიმდინარე მარაგები	8,855,082.32	12131408	19059618
სავაჭრო მოთხოვნები	2,543,018.69	1893155	5273368
სხვა მიმდინარე აქტივები	1,458,658.22	538612	466825
სხვა არამატერიალური აქტივები	269.18	317	251873
ძირითადი საშუალებები	484,779.66	592235	703529
სულ აქტივები	15,144,237.55	16071421	27061018
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	917,707.00	15299281	13454257
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	17077630	21462464
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	6838277	6880255
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	987,704.25	985918	1506124
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	39,373,914.75	0	0
სულ ვალდებულებები	41,279,326.00	40201106	43303100
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	103910	103910	103910
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(26,238,998.45)	-24233595	-16345992

სულ საკუთარი კაპიტალი	(26,135,088.45)	-24129685	-16242082
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	15,144,237.55	16071421	27061018

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 1 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

შპს „ტექნობუმი“ (საიდენტიფიკაციო N:205286199)

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წელი

სულ საკუთარი კაპიტალი	(26,135,088.45)	-24129685	-16242082
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	15,144,237.55	16071421	27061018

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 1 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი



/ ეთერ ქოქოლაძე /

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1121207	-573725
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	178800
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-232181	-266156
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	889026	-661081
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	378927	1040008
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1267953	378927

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 1 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

შპს „ტექნობუმი“ (საიდენტიფიკაციო N:205286199)

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წელი

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1121207	-573725
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	178800
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-232181	-266156
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	889026	-661081
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	378927	1040008
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1267953	378927

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 1 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი



/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

დასახელება/პერიოდი	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2017	103910	-16345992	-16242082
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი	0	0	0
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი	0	0	0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2017	103910	-16345992	-16242082
მოგება / (ზარალი)	0	-7887603	-7887603
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	-7887603	-7887603
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018	103910	-24233595	-24129685
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი	0	0	0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2019	103910	-24233595	-24129685
მოგება / (ზარალი)	0	-2005403	-2005403
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	-2005403	-2005403
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019	103910	-26238998	-26135088

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 1 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

შპს „ტექნობუმი“ (საიდენტიფიკაციო N:205286199)

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წელი

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

დასახელება/პერიოდი	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2017	103910	-16345992	-16242082
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი	0	0	0
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი	0	0	0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2017	103910	-16345992	-16242082
მოგება / (ზარალი)	0	-7887603	-7887603
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	-7887603	-7887603
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018	103910	-24233595	-24129685
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი	0	0	0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2019	103910	-24233595	-24129685
მოგება / (ზარალი)	0	-2005403	-2005403
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	-2005403	-2005403
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019	103910	-26238998	-26135088

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 1 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

9



[Handwritten signature]

/ ეთერ ქოქოლაძე /

[Handwritten signature]

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

შპს „ტექნოზუმი“ (საიდენტიფიკაციო N 205286199)

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „ტექნოზუმი“ (შემდგომში `საწარმო`) დაფუძნებულია “მეწარმეთა შესახებ” კანონის შესაბამისად 2009 წლის აგვისტოში, საწარმოს 100 %-იანი წილის დამფუძნებელია ემზარ ქოქოლაძე (პ/ნ #61006008930).

1.2 საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;

1.3 საწარმოს იურიდიული მისამართია: ვაჟა-ფშაველას გამზირი 30ა, თბილისი, საქართველო. საწარმოს სათაო ოფისი მდებარეობს დადავით აღმაშენებლის ხეივანი მე-13 კმ;

1.4 შპს „ტექნოზუმის“-ის ძირითადი საქმიანობაა საოჯახო საყოფაცხოვრებო ტექნიკის საცალო/საბითუმო რეალიზაცია, რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის. პროდუქციის შესყიდვა ხდება როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ე.წ. ტექნიკის დისტრიბუტორებისგან, ასევე იმპორტის სახით.

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

1.6 საწარმოს გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;

- ✓ შპს „აღმაშენებელი დეველოპმენტ“ რომელიც დარეგისტრირდა 2017 წლის 13 თებერვალს, კომპანიას დაარსების დღიდან დრემდე არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა არ განუხორციელებია.

1.7 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

1.8 შპს „ტექნოზუმი“ 2019 წლის 30 იანვრიდან, სასამართლოს განჩინებით (საქმე №330210319002808862 , განჩინება# №2/622-19) ოფიციალურად იმყოფება გადახდისუნარიობის რეჟიმზე, ამჟამად მიმდინარეობის რეაბილიტაციის საქმისწარმოება.

2. მნიშვნელოვანი მოვლენები:

2.1 საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს რეორგანიზაცია არ მომხდარა. ხოლო 2019 წლის 30 იანვარს კომპანიის მიმართ გახსნილია გადახდიისუუნარობის საქმე,ამჟამად მიმდინარეობს რეაბილიტაციის საქმისწარმოება.

2.2 სხვა მნიშვნელოვანი ორგანიზაციული ცვლილებები;

- ✓ არსებული გარემოებიდან , ეკონომიკური რეგულაციებიდან და ქვეყანაში არსებული ეკონომიკური ვითარებიდან გამომდინარე, დაიხურა არარენტაბელური მაღაზიები, მოხდა არსებული კადრების შემცირება.

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;
 - ანგარიშგებას საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ;
 - მმართველობის ანგარიშგებას;
 - წინმდებარე განმარტებით შენიშვნებს;
- ✓ ფინანსური ანგარიშგება ეხება ერთ საწარმოს შპს-ს „ტექნო ზუმი“;
- ✓ საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია 2019 წლის 31 დეკემბერი და მოიცავს 2019 წლის 1 იანვრიდან 2020 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 გაადვილების 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 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის;

- 3.3 „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.
- 3.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელსაც საწარმო იყენებდა წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.
- 3.5 აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა და საწარმოს საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით, არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.
- 3.6 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 ანგარიშგება საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ შედგენილია მსს ფასს-ის მე-2, მე-4 და მე-11 განყოფილებების შესაბამისად;

4.2 ფულადი სახსრები:

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

ფული და ფულადი ეკვივალენტები:

	2019 წელ	2018 წელ
ნაღდი ფული სალაროში	171,023	26,512.72
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	1,096,930	293,487.13
	1,267,953	320,000

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.

4.3 საწარმო იმყოფება გადახდისუნარობის რეჟიმზე, ამჟამად მიმდინარეობს რეაბილიტაციის საქმისწარმოება, შესაბამისად კომპანიის ფულადი სახსრების მსხვილი ტრანზაქციების განხორციელება ხდება რეაბილიტაციის მმართველთან შეთანხმებით.

4.4 საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა თვითღირებულების მოდელით, თვითღირებულებიდან დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით;

4.5 საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საინვესტიციო ქონება წარმოდგენილია გამიჯნულად ძირითადი საშუალებებისაგან;

4.6 ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით:

- ✓ მოთხოვნები გაცემული სესხიდან და სასესხო ვალდებულებები ეროვნულ ვალუტაში ასახულია რეალური ღირებულებით, გაცემული და მიღებული სესხის თანხით;
- ✓ სასესხო ვალდებულებები უცხოურ ვალუტაში ასახულია რეალური ღირებულებით 30.01.2019-ის მდგომარეობით და გადატანილია გადავადებულ გრძელვადიან ვალდებულებებში კომპანიის გადახდისუნარო რეჟიმზე გადასვლის დღიდან, საკურსო სხვაობის შედეგების მოგება-ზარალში ასახვით.

გაცემული სესხები:

- ✓ საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის საწარმოს ნაშთად ერიცხებოდა გაცემული სესხები საერთო თანხით - 536768 ლარი, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 534476 ლარი. სესხი გაცემულია 2012 წლის 21 სექტემბერს 143000 ლარი, რომელიც გენერალური ხელშეკრულების თანახმად იცვლება პერიოდულად, სესხი გაცემულია უზრუნველყოფის გარეშე.

გაცემული მოკლევად.სესხები	2019 წელ	2018 წელ
(სესხი USD)	284,276	286,567.50
(სესხი ლარი)	250,200	250,200.00
	534,476	536,768

4.7 საწარმოს გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები;

- ✓ შპს „აღმაშენებელი დეველოპმენტ“ რომელიც დარეგისტრირდა 2017 წლის 13 თებერვალს, კომპანიას დაარსების დღიდან დღემდე არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა არ განუხორციელებია

- 4.8 დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით.
- 4.9 მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით;
- 4.10 ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი დისტრიბუციის სატვირთო ავტოფურგონებზე ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.
- 4.11 საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია.
- 4.12 მარაგების აღრიცხვისათვის გამოყენებულია თვითღირებულების მოდელი.

საწარმოს 31.12.2019-ის მდგომარეობით კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში გააჩნია 8 855 082 ლარი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები, რაც იდენტურია დედა კომპანიის მონაცემებისა, რადგან შვილობილ კომპანიას არ განუხორციელებია არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა:

ADMIN	3662.54
ავეჯი	47539.27
ალუმინის რადიატორი	800.69
აუდიო სისტემა	18583.6
აქსესუარები	68162.83
ბარათი	161
ბოილერების ნაწილები	110.32
გაზ ქურის სათ. ნაწილი	317.59
გაზის ზედაპირის ნაწილები	299.04
გაზის ჩასაშენებელი ღუმელი	12315.4
გაზქურა	218391
გაზქურის ზედაპირი	203717.5
გაზ-ქურის სათად. ნაწილები	376.5
გამაგრ/გამათბ მოწყ სათ ნაწ	4842.14
გამაგრილებელ/გამათბობელი მოწყო	305691
გამწოვი	109034.3
გამწოვის ნაწილები	53.21
გართობა	8894.04
გლობალ ბარათი	183.05
დაცვის სისტემა	73930.34
დივიდი	3266.21
დისპენსერის ნაწილები	15.54
ელ. ღუმელის სათ. ნაწილი	260.07
ელექტრო ღუმელი	187605
ვიდეოკამერა	23458.91
ინვერსიული მაგიდა	915.26
კომპიუტერის აქსესუარი	11777.07
კომპიუტერის მაკომპლექტებული	939.44

კომპიუტერის მონიტორი	5287.78
კომპიუტერის პერიფერია	41213.59
კონდეციონერი	722201.6
კონდიციონერების ნაწილები	916.07
მანქანის სარეცხი აპარატი	41901.65
მანქანისისტემები	827.76
მასალა	1998.42
მაცივარი	771736.1
მაცივრის სათადარიგო ნაწილი	9474.2
მზის ენერგიის სისტემა	12003.55
მზის ენერგიის სისტემის ნაწილ.	99.96
მიკროტალღურების ნაწილები	20.12
მიკროტალღური	107052.4
მობილურის აქსესუარი	83601.3
მობილურის სათადარიგო ნაწილები	2639.08
მტვერსასრუტი	139434.9
მტვერსასრუტის სათადარიგო ნაწილ	2085.76
პერსონალური კომპიუტერი	534721.7
პირადი მოვლის ტექნიკა	340619.9
პირადი მოხმ. საგნების სათ ნაწ	470.78
პლანშეტური კომპიუ. აქსესუარი	69315.98
პრინტერი	5515.67
პროექტორი	36.18
საახალწლო აქსესუარი	1962.52
სათადარიგო ნაწილები	1556.1
სათამაშო	820.59
სამზარეულოს ტექნიკა	1072441
სარ. მანქანის სათ. ნაწილი	371.1
სარეცხი მანქანა	336150.1
საშრობი	51265.68
საწმენდი საშუალებები	56.71
სმარტფონი	1957033
ტელევიზორი	972812.8
ტელევიზორის აქსესუარი	3795.44
ტელევიზორის მაგიდები და საკიდი	96384.85
ტვ სათადარიგო ნაწილები	4824.22
უსაფრთხოების სისტემა	2925.41
ფოტოკამერა	26217.04
ჩანთა	2725.77
წვრილი ტექნიკის სათადარიგო ნაწ	3340.98
წვრილი ციფრული ტექნიკა	261.02
წნევის აპარატი	2315.49

ჭურჭლის სარეცხი მანქანა	119170.1
ჯეოსელს ბარათები	174.91

- 4.13 თავდაპირველი აღიარების შემდგომ საწარმო იყენებს თვითღირებულების განსაზღვრის „საშუალო შეწონილ“ მეთოდს;
- 4.14 საკანცელარიო დანიშნულების მარაგები შესყიდვისთანავე აღიარდება ხარჯად;
- 4.15 სამეურნეო დამხმარე ტარა/მასალებს, ფაქტიური ხარჯის მიხედვით;
- 4.16 მოძველებული და ძნელად სარეალიზაციო მასალები ექვემდებარება ჩამოფასებას, ხოლო დაზიანებული და შემდგომი გამოყენებისათვის უვარგისი მარაგები ჩამოიწერება. გაუფასურების თანხა მიეკუთვნება მიმდინარე პერიოდის ზარალს;
- 4.17 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა წარმოებს მსს ფასს-ის მე-17 გნყოფილების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი, ხოლო უსასყიდლოდ მიღებული აქტივები რეალური ღირებულებით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ძირითადი აქტივები ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

რადგან შვილობილ კომპანიას არ განუხორციელებია არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა, დედა კომპანიის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებების ნარჩენი საბალანსო ღირებულება 31.12.2019-ის მდგომარეობით იდენტურია კონსოლიდირებული მონაცემებისა და შეადგენს 485 049 ლარს:

ანგარიშის ნომერი	დასახელება	თანხა
2150-01	მანქანა-დანადგარები (I-ჯგ)	13347.45
2155-01	კავშირგაბ საშუალებები (III-ჯგ)	51523.39
2160-01	ოფისის აღჭურვილობა (I & II-ჯგ)	429883.26
2161-01	სხვადასხვა მოწყობილობა (II-ჯგ)	85332.7
2170-01	ავეჯი და სხვა ინვენტარი (I-ჯგ)	369380.19
2175-01	მცირეფ. ძირ. საშუალო (II-ჯგ)	48389.57
2180-01	სატრანსპორტო საშუალო (I-ჯგ)	354286.66
2181-01	I -ჯგუფის მ/ს-ის კაპიტალიზაცი	158318.67
2190-01	იჯარ. აღებ. ქონებ კეთილ (V ჯგ)	27928.84
2250-01	მანქანა-დანადგარების ცვეთა	-2971.48
2255-01	კავშირგაბმულობის ცვეთა	-22154.55
2260-01	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-333835.67
2261-01	სხვადასხვა მოწყობ. ცვეთა	-52475.5

2270-01	ავეჯისა და სვა ინვენტარის ცვეთ	-289208.72
2280-01	სატრანსპორტო საშუალებ. ცვეთა	-251320.13
2281-01	I -ჯგუფის მ/ს-ის კაპიატ. ცვეთა	-86674.97
2290-01	იჯ. აღებ. ქონებ კეთ.მოწყ.ცვეთა	-14970.05

4.18 არამატერიალური აქტივები: საწარმოს გააჩნია არაარსებითი ღირებულების არამატერიალური აქტივი.

4.19 დედა საწარმო საქმიანობას ახორციელებს იჯარით აღებულ სავაჭრო და სასაწყობო ფართებში:

ნომერი	დასახელება	კოდი	სმოქმედების ვადა
1	შპსჯიარლოგისტიკადატერმინალები	202462101	2020 წელი
2	სს თბილაბრეშუმი	200003174	2019 წელი
3	შპს გიაგო	446952735	2021 წელი
4	შპსნერგი	216410970	2019 წელი
5	შპს ქოინჯულარი	445426325	2019 წელი
6	ი/მ ივანე კველიშვილი	20001005268	2020 წელი
7	შპს დავიდე	406112601	2018 წელი
8	ფ/პ თენგიზ კახნიაშვილი	31001003251	2020 წელი
9	ფ/პ არჩილ კახნიაშვილი	1024011349	2020 წელი
10	ფ/პ ერეკლე მეტრეველი	20001065147	2018 წელი
11	შპს თეგი	212694672	2021 წელი
12	ფ/პ გოჩა კველიშვილი	20001009369	2020 წელი

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

4.21 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საზოგადოებას საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

4.22 საწარმოს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შესაძენად წინასწარ (ავანსად) გადარიცხული თანხების ნაშთი საანგარიშო წლის დასაწყისში 831142.71 ლარს შეადგენდა, ხოლო წლის დასასრულს გარდამავალი ნაშთი 825700.99 ლარით განისაზღვრება.

31.12.2019 წ

31.12.2018 წ

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

825700,99

831142,71

4.23 გრძელვადიანი გადავადებული ვალდებულებები- დედა კომპანიის ყველა ტიპის ვალდებულება იდენტურია კონსოლიდირებულ მონაცემებში, რადგან შვილობილ კომპანიას არ განუხორციელებია არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა, შესაბამისად სხვა ვალდებულებები არ გააჩნია. საწარმოს ყველა ტიპის ვალდებულება 30.01.2019 თარიღის მდგომარეობით, სასამართლოს (საქმე №330210319002808862 , განჩინება# №2/622-19) განჩინების თანახმად, გადატანილ იქნა გადავადებულ გრძელვადიან ვალდებულებებში, საწარმოს არ აქვს უფლებამოსილება 30.01.2019-მდე არსებული ვალდებულებების დაფარვისა, სანამ კომპანია არ გადავა რეაბილიტაციის რეჟიმზე. ასევე, 30.01.2019-დან კომპანიამ შეწყვიტა ყველანაირი საპროცენტო ვალდებულების დარიცხვა/გადახდა.

საწარმოს ჯამური გადავადებული გრძელვადიანი (სასამართლოს მიერ აღიარებული) ვალდებულებები შეადგენს 39,373,914.75 ლრ.

4.24 სავაჭრო ვალდებულებები:

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან 30.01.2019 თარიღის შემდგომ პერიოდში და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. შესაბამისად, სავაჭრო ვალდებულებები აღიარებულია პირვანდელი ღირებულებით.

4.25 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

4.25.1 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 .

4.25.2 საწარმოს სახელფასო ვალდებულება 31.12.2019 წლის მდგომარეობით შეადგენს 74146 ლარს.

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	2019 წელი	2018 წელი
შემ. რეალიზაციიდან - ტექნიკა	9,389,548	23,157,667
შემ. რეალიზაციიდან - იჯარა	1,723	2,330

შემ. რეალიზაციიდან - მომს.

42,273 94,396

შემ. რეალიზაციიდან - ქვეიჯარა

11,736 4,393

საპროცენტო შემოსავალი

94,346 75,953

სხვა საოპერაციო შემოსავლები

10,721 13,961

9,550,346 23,348,700

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

8,274,444 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

ხარჯის დასახელება

2019 წელი

ხელფასები	1,232,828
საპენსიო ფონდი	22,009
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	133,193
მეიჯარეებისგან დარიცხული ჯარიმა	5,480
სხვა დარიცხული ჯარიმები	825
მომწოდებელზე დარიცხ სარგებელი	54,030
სხვა ჯარიმები სასამართლოს მიერ აღიარებული	143,252
სხვა დარიც. საგადას. საურავები	76,876

სასამართლოს მიერ აღიარებული მოთხ/ვალდებულება	56,149
ტელეფონის ხარჯები	1,476
მობილურის ხარჯები	12,449
ინტერნეტის ხარჯები	13,936
გზავნილების მომსახურების ხარჯ.	1,855
საკაბელო მომსახურების ხარჯი	25
წყლის გადასახადი	7,105
ელექტრო ენერგიის გადასახადი	44,864
გაზის გადასახადი	6,996
დასუფთავების ხარჯი	13,963
საიჯარო ქირა	760,599
საიჯარო ქირა - ა/მ	8,991
საყოფ. ტექნიკის მონტაჟის ხარჯი	17,825
საგარანტიო მომსახურების ხარჯები	88,223
გადაზიდვის ხარჯები	78,419
ცვეთა და ამორტიზაცია	112,397
საკანცელარიო ხარჯები	3,602
კომპიუტერის ხარჯები	345
ყოველთვიური დაცვის მომსახურება	26,394
დაცვის სხვადასხვა ხარჯი	180
ბენზინის ხარჯი	42,670
დიზელის ხარჯი	32,912
ჰიდრავლიკის ხარჯი	1,998
სხვა სატრანსპორტო ხარჯები	992
ავტომობილის რემონტის ხარჯი	18,084
ქონების დაზღვევა	326
წარმომადგენლობითი ხარჯები	6,437

მივლინების ხარჯები	2,459
ბანკის მომსახურების საკომისიო	1,377
ბანკი-კლიენტით მომსახ. საკომის	56
პლასტ. ბარათების მომს. საკომის	24,570
საკასო აპარატის მომსახ. ხარჯი	622
ნოტარიული მომსახურების ხარჯები	84
წიგნები-ჟურნალ-გაზეთების ხარჯი	144
აუდიტორული მომსახურება	15,000
ვიტრაჟ. მინების წმენდა	1,665
საღარო აპარატის რეგისტრაციის ხარჯი	68
შსს-ს სარეგისტრაციო მომსახურ	180
სასამართლო ბაჟი	5,000
სხვა საერთო ხარჯები	28,043
აქციები და სხვა დაფინანსება	2,514
სხვა ფინანსური ხარჯი	2,352

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.

სავალუტო კურსის ცვლილებით მიღებული შედეგები:

შემოსავალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	509610
--	--------

ზარალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	-369181
ჯამი:	<u>140429</u>

5.6 ფინანსური ხარჯი:

2019 წლის 30 იანვრამდე დარიცხული პროცენტები აისახა სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯებში (30.01.2019-დან გადახდისუუნარობის საქმის წარმოების დაწყების გამო შეწყვეტილია ყველანაირი პროცენტისა და სარგებლის ხარჯის დარიცხვა).

2019 წელი 30.01.-ის მდგომარეობით

საპროცენტო ხარჯი: 301834 ლარი

5.7 დამატებითი განმარტებები საქმიანობის შედეგების შესახებ: შვილობილ კომპანიას არ განუხორციელებია არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა, შესაბამისად საქმიანობის შედეგების ანგარიშში ასახულია დედა კომპანიის მპნაცემები.

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 საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები;
- 6.4. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;
- 6.5. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები; რადგან შვილობილ კომპანიას არ განუხორციელებია არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულია დედა კომპანიის მონაცემები:

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2019 წელი
ფულადი სახსრები მიღებული მყიდველებისგან	7,617,753.78
ფულადი სახსრების გასავალი:	
<i>სასაქონლო მარაგების შესყიდვა</i>	(4,282,774.13)
<i>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</i>	(35,894.45)
<i>ხელფასები</i>	(411,519.12)

ანგარიშვალდებული პირები	(1,597,897.01)
საკონვერტაციო და საპროცენტო ხარჯი	(14,461.62)
მიღებული ავანსები	-
გადახდილი გადასახადები	(95,073.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,180,134
ფულადი სახსრების შემოსავალი:	
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	-
გაცემული სესხების დაფარვა	-
დარიცხული მოთხოვნები	-
ფასიანი ქაღალდების (ობლიგაციების) გამოშვება	-
ფულადი სახსრების გასავალი:	
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	-
სესხების გაცემა	-
ფასიანი ქაღალდების შესყიდვა	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
ფულადი სახსრების შემოსავალი:	
აქციების გამოშვება	-
სესხების აღება	21,361.60
ფულადი სახსრების გასავალი:	
აქციების გამოსყიდვა	-
სესხების დაფარვა	(253,542.74)
დივიდენდების გაცემა	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(232,181)
ფულად სახსრები პერიოდს დასაწყისში	320,000
ფულად სახსრები პერიოდს ბოლოს	1,267,953

7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

- 7.1. 2019 წელს, როგორც დედა, ასევე შვილობილ კომპანიაში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის კონსოლიდირებული მონაცემები იდენტურია დედა კომპანიის მონაცემებისა, რაც შეადგენს 103910 (ასსამიათასცხრასათი) ლარს.
- 7.2. საანგარიშგებო პერიოდში კონსოლიდირებული ფინანსური შედეგი დასრულდა ზარალით- 2,005,403 ლარი. დედა კომპანიის ფინანსური შედეგი იდენტურია კონსოლიდირებული ფინანსური შედეგისა, რადგან შვილობილ კომპანიას არ განუხორციელებია არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა.

8. დასკვნითი ნაწილი

- 8.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 01 დეკემბერს;
- 8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ კონსოლიდირებული განმარტებითი შენიშვნები მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 1 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

შპს „ტექნობუმი“ (საიდენტიფიკაციო N:205286199)

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წელი

7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

- 7.1. 2019 წელს „როგორც დედა, ასევე შვილობილ კომპანიაში პარტნიორთა მიერ დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის კონსოლიდირებული მონაცემები იდენტურია დედა კომპანიის მონაცემებისა, რაც შეადგენს 103910 (ასსამიათასცხრაასათი) ლარს.
- 7.2. საანგარიშგებო პერიოდში კონსოლიდირებული ფინანსური შედეგი დასრულდა ზარალით- 2,005,403 ლარი. დედა კომპანიის ფინანსური შედეგი იდენტურია კონსოლიდირებული ფინანსური შედეგისა, რადგან შვილობილ კომპანიას არ განუხორციელებია არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა.

8. დასკვნითი ნაწილი

- 8.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 01 დეკემბერს;
- 8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ კონსოლიდირებული განმარტებითი შენიშვნები მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 1 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი



ეთერ ქოქოლაძე /

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

მმართველობის ანგარიში

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

- დედა კომპანია დაფუძნებულია 2009 წლის 31 აგვისტოს, ხოლო შვილი კომპანია 2017 წელს.

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

- 1.1. დედა კომპანია ფლობს საყოფაცხოვრებო ტექნიკის მაღაზიას ქსელს საქართველოში. მისი ძირითადი საქმიანობაა: ვაჭრობა, საქონლის იმპორტი დარეალიზაცია/დისტრიბუცია, გაყიდვები ხორციელდება კომპანიის მაღაზიებიდან, ან ბითუმად ოფიციალური დილერებისა და ფრანჩიზის მფლობელების მეშვეობით.
- 1.2. ხოლო შვილ კომპანიას არ განუხორციელებია ეკონომიკური საქმიანობა.
- 1.3. შპს „ტექნო ზუმი“ წარმოადგენს მსოფლიოში წამყვანი ბრენდების დისტრიბუტორ კომპანიას საქართველოში. მისი მიზანია მომხმარებელს შესთავაზოს მრავალფეროვანი არჩევანი და ყველაზე დაბალი საცალო და საბითუმო ფასები.
- 1.4. მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიულ პირთა რეესტრში შპს „ტექნო ზუმი“ რეგისტრირებულია საოჯახო საყოფაცხოვრებო ტექნიკის იმპორტი/რეალიზაცია საწარმოდ.
- 1.5. საქმიანობის ჩამონათვალი სრულად რასაც ეწევა - ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა საოჯახო საყოფაცხოვრებო ტექნიკის იმპორტი რეალიზაციას.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- 2.1. საწარმოს გააჩნია წილი სხვა საწარმოში, შესაბამისად გააჩნია შვილობილი საწარმო

- ✓ შპს „აღმაშენებელი დეველოპმენტ“ რომელიც დარეგისტრირდა 2017 წლის 13 თებერვალს, კომპანიას დაარსების დღიდან დრემდე არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა არ განუხორციელებია.

3. საწარმოს სტრუქტურა

- 3.1. საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
- 3.2. რეგიონალური ქვედანაყოფები - 2 010 წლის მაისში კომპანიამ გახსნა პირველი 3 მაღაზია - 1 თბილისში და 2 ბათუმში.

- 3.3. აღსანიშნავია ის ფაქტი, რომ კომპანიამ 2010 წლის ივლისში გახსნა ახალი ტიპის საცალო-საბითუმო ფორმატის ცენტრი თბილისში, რაც სიახლე იყო იმ პერიოდისთვის საყოფაცხოვრებო ტექნიკის ბაზარზე
- 3.4. კომპანიის ამოცანა იყო სავაჭრო ქსელის გაფართოება, რაც მიზნად ისახავს, ფილიალებს საქართველოს ყველა დიდ ქალაქსა და რაიონში. ამ მიზნის მისაღწევად კომპანია 2 მიმართულებით მუშაობდა: ა). თვითონ ხსნიდა მაღაზიებს. ბ). ფრანჩაიზის წესით ხსნიდნენ კომპანიის აქტიური დილერები, სადაც ყველა სტანდარტი იგივე არის რაც ტექნო ზუმის მაღაზიების შემთხვევაში, ამის მონიტორინგს ტექნო ზუმი ახდენდა და ახდენს უწყვეტ რეჟიმში. უფრო მეტიც, ფრანჩაიზერების მენეჯმენტი და მაღაზიების მართვა ხდება ცენტრალიზებულად, ტექნო ზუმი-ს მენეჯმენტის მიერ.
- 3.5. 2011-2015 წლებში ეტეპობრივად ხდებოდა ქსელის გაფართოება, როგორც საკუთარი, ასევე ფრანჩაიზერების მაღაზიების გახსნის გზით.
- 3.6. 2019 წელს შპს ტექნოზუმმა ეტაპობრივად მოახდინა არარენტაბელური მაღაზიების ეტაპობრივად დახურვა.
- 3.7. დედა კომპანია სტრუქტურულად წარმოდგენილია შემდეგი სახით: გენერალური დირექტორი, საფინანსო, კომერციული, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები; შიდა მონიტორინგის სამსახური

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

- 4.1. მაკროეკონომიკური გადახრების და ეროვნული ბანკის რეგულაციების, ეროვნული ვალუტის კურსის არსებითი გაუფასურება რომელიც იწვევს კრიზისს, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზე. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.
- 4.2. უფრო კონკრეტულად თუ ავხსნით პრობლემა არის შემდეგში - ლარის გაუფასურების შემდეგ იზრდება საქონლის გასაყიდი ფასი, გაზრდილი ფასი კი ზღუდავს ხელმისაწვდომობას. ამას ემატება ის ფაქტიც, რომ გარდა ტექნიკაზე გაზრდილი ფასისა ჩვენს პოტენციურ მომხმარებელს უძვირდება სხვა საქონლის და მომსახურების შეძენა, რაც ძალიან მნიშვნელოვანია. ჩვენი მომხმარებლების უმეტეს ნაწილს გააჩნია სასესხო ვალდებულებები, რომლის ძირითადი ნაწილი აღებული აქვთ დოლარში, ხოლო შემოსავლები აქვთ ლარში, შესაბამისად მნიშვნელოვნად ეზრდებათ სესხის მომსახურების ხარჯები, რაც თავის მხრივ იწვევს თავისუფალი ფულის შემცირებას, რომლითაც მომხმარებელს შეეძლო საყოფაცხოვრებო ტექნიკის შეძენა.
- 4.3. საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს საქართველოს თითქმის ყველა რეგიონს. ამასთან, საწარმოს საქმიანობის ყველა სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო მეტნაკლებად უმკლავდება მარკენტიგული აქტივობისა და ბაზარზე კონკურენტუნარიანი და მაღალი ხარისხის ფართო ასორტიმენტის საქონლის მიწოდების ხარჯზე.
- 4.4. ზემოთ აღნიშნული მიზეზების შედეგად მაღალია მარკენტიგული რისკები, რომელთა თავიდან აცილების მიზნით საწარმო მარკენტიგის, ეკონომიკური და ანალიზის სამსახურები სისტემატურად აანალიზებენ ქვეყნის ბაზარზე არსებულ მდგომარეობას, მუშავდება რეკომენდაციები საწარმოს საქმიანობის ცალკეული სფეროს ნაწილობრივ შეზღუდვის ან გაფართოების, საქმიანობის შეჩერების ან ახალი მიმართულებების დანერგვის შესახებ.

- 4.5. საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად „ოკუპირებულია“ ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.
- 4.6. სოციალური პასუხისმგებლობა - ტექნოზუმი, გარდა იმისა რომ პირდაპირ დასაქმებული ჰყავს 100 ადამიანამდე, ასევე სხვადასხვა მომსახურეობის ჭრილში დასაქმებულია ადამიანთა გარკვეული კონტიგენტი. კომპანიის ძირითადი პრიორიტეტია ახალგაზდებზე ზრუნვა და მათი განათლების თუ ჯანსაღი ცხოვრების წესის წახალისება.
- 4.7. შვილობილ საწარმოს არ განუხორციელებია ეკონომიკური საქმიანობა, შესაბამისად მისი ბიზნეს გარემოს ან რისკების შეფასება არამიზანშეწონილია.

5. კომპანიის სამომავლო გეგმები

- 5.1. შპს „ტექნოზუმი“ არის გადახდის უუნარობის რეჟიმში, ამ ეტაპზე მიმდინარეობს სასამართლო პროცესები, კომპანიის მენეჯმენტის ხედვა არის რომ მოხდება რეაბილიტაციის გეგმის შედგენა დამტკიცება კრედიტორების მიერ, რომლის შედეგადაც რეაბილიტაციის გეგმის მიხედვით გააგრძელებს სამომავლო საქმიანობას. შესაბამისად განვითარების სტრატეგია და დეტალურად აღწერილი იქნება რეაბილიტაციის გეგმაში. რომლის დამტკიცებაც უნდა მოხდეს. მენეჯმენტის სამომავლო ამოცანაა სწრაფად, უმოკლეს დროში მოხდეს რეაბილიტაციის გეგმის დამტკიცება, და კომპანია დაუბრუნდეს ძველ რელსებს.
- 5.2. მომდევნო ერთი წელი, არ გეგმავს ქსელის გაფართოებას საკუთარი არსებული მაღაზიების ხარჯზე, კომპანია გეგმავს გააფართოვოს საქმიანობის სრული ასორტიმენტი.
- 5.3. ტექნოზუმისთვის ყოველთვის პრიორიტეტი იყო და ამ პერიოდშიც აქტიურად მიმდინარეობს მუშაობა, რათა კიდევ უფრო გავაფართოოთ ჩვენს ქსელში წარმოდგენილი საქონლის ასორტიმენტი, როგორც ახალი ბრენდების შემატებით, ასევე ჩვენს ქსელში არსებული ბრენდების სხვადასხვა კატეგორიის საქონლის გამრავალფეროვნებით.
- 5.4. 2017-2018 წლების კურსის ცვალებადობამ მნიშვნელოვანი ზარალი გამოიწვია კომპანიაში და ამ წლებში კომპანიის მიერ დაფიქსირებული ზარალის უდიდესი წილი მოდის საკურსო სხვაობით გამოწვეულ ზარალზე. ამ და სხვა პრობლემებმა 2019 წლის 30 იანვარს კომპანია გადაიყვანა გადახდის უუნარობის რეჟიმზე.
- 5.5. ამ სეგმენტისთვის ასევე მნიშვნელოვან რისკს წარმოადგენს სახელმწიფოს მხრიდან შემოღებული სხვადასხვა რეგულაციები ფიზიკური პირის დაკრედიტებისას. ტექნიკის სექტორში რეალიზაციებში მნიშვნელოვანი წილი უჭირავს საქონლის კრედიტით შეძენას, ე.წ. „განვადება“ ს. საცალო გაყიდვების უდიდესი ნაწილი არის განვადებით რეალიზაცია. 2018 წელს მიღებულმა რეგულაციებმა მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა განვადებებით რეალიზაციაზე, რაც რატომღაც უარყოფითად ისახება კომპანიის შედეგებზე.

6. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

- 6.1 საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშგებას ახორციელებს სპეციალურ კომპიუტერული პროგრამის მეშვეობით.
- 6.2 საწარმოს გააჩნია ეფექტური შიდა კონტროლის განყოფილება.

7. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

- 7.1. საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან არაბთა გაერთიანებული სამეფო, თურქეთის რესპუბლიკა, ჩინეთი და სხვა.
- 7.2 საწარმო, ასევე სარეკლამო და ინფორმაციულ-ტექნოლოგიურ მომსახურებას იღებს, არარეზიდენტი კომპანიებისგან ირლანდიის რესპუბლიკიდან.

8. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

- 8.1. კონსულტანტები, გადაზიდვის სერვისის თანამშრომლები უზრუნველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით.
- 8.2. კომპანია საქმიანობას ანხორციელებს კანონით დადგენილი ნორმების შესაბამისად, მისი მიზანია უზრუნველყოს უსაფრთხო სამუშაო გარემოს შექმნა. საწარმო სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან.

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ კონსოლიდირებული მმართველობითი ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 1 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

შპს „ტექნობუმი“ (საიდენტიფიკაციო N:205286199)

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წელი

7. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

- 7.1. საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან არაბთა გაერთიანებული სამეფო, თურქეთის რესპუბლიკა, ჩინეთი და სხვა.
- 7.2. საწარმო, ასევე სარეკლამო და ინფორმაციულ-ტექნოლოგიურ მომსახურებას იღებს, არარეზიდენტი კომპანიებისგან ირლანდიის რესპუბლიკიდან.

8. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

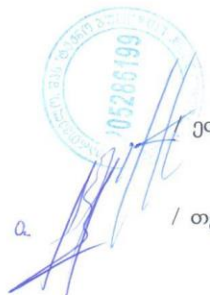
- 8.1. კონსულტანტები, გადაზიდვის სერვისის თანამშრომლები უზრუნველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით.
- 8.2. კომპანია საქმიანობას აწარმოებს კანონით დადგენილი ნორმების შესაბამისად, მისი მიზანია უზრუნველყოს უსაფრთხო სამუშაო გარემოს შექმნა. საწარმო სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან.

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ კონსოლიდირებული მმართველობითი ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2020 წლის 1 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი



ეთერ ქოქოლაძე /

ა. / თენგიზ ნაგერვაძე /