

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.....	3
აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში.....	4
დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	7
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	8
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	9
მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	9
რისკის მართვა	18
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	20
სასამართლო დავები.....	20
საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	21
მმართველობითი ანგარიში	22

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ნეოტექი-ს დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ნეოტექი“-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2018 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 2018 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 ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტერთა 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.

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.

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:

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიში მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2018 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 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი

ლელა ბექაური

25 აგვისტო, 2019

თბილისი, საქართველო

	შენიშვნა	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	3	2,664,145	3,041,590	2,883,466
არამატერიალური აქტივები		53,916	52,439	51,818
სულ გრძელვადიან აქტივები		2,718,061	3,094,029	2,935,283
მიმდინარე აქტივები				
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		9,505	78,079	56,068
გადახდილი გადასახადები		-	107,835	-
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	3,071,840	4,829,829	5,133,234
გადახდილი ავანსები	5	203,551	199,512	591,476
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,265,916	1,771,290	1,889,250
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	218,293	256,898	2,570,887
სულ მიმდინარე აქტივები		4,769,105	7,243,443	10,240,915
სულ აქტივები		7,487,166	10,337,472	13,176,198
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		3,905,506	5,947,597	7,712,614
სულ კაპიტალი		3,907,506	5,949,597	7,714,614
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	2,684,780	2,982,246	2,793,346
მიღებული ავანსები	7	366,857	1,071,882	2,048,923
მოკლევადიანი სესხები		390,793	333,747	477,273
გადასახდელი გადასახადები		137,230	-	142,042
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,579,660	4,387,875	5,461,584
სულ ვალდებულებები		3,579,660	4,387,875	5,461,584
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7,487,166	10,337,472	13,176,198

დირექტორი

25 აგვისტო 2019
თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	8	17,971,383	20,482,541
გაყიდული მარაგების თვითღირებულება		(10,565,358)	(12,491,824)
მთლიანი მოგება		7,406,025	7,990,717
საოპერაციო ხარჯები	9	(1,457,490)	(1,548,429)
ხელფასის ხარჯი		(2,830,503)	(3,523,387)
ცვეთის ხარჯი		(216,050)	(294,318)
საოპერაციო მოგება		2,901,982	2,624,583
არასაოპერაციო შემოსავალი		120,785	27,209
არასაოპერაციო ზარალი		(86,905)	(54,086)
ფინანსური შედეგი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან		10,240	132,423
მოგება-ზარალი საკუროსო სხვაობიდან		(35,175)	(100,395)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		8,945	5,151
მოგება დაბერგვრამდე		2,910,927	2,629,734
მოგების გადასახადი		(24,835)	(24,717)
წმინდა მოგება		2,886,092	2,605,017
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		2,886,092	2,605,017

დირექტორი

25 აგვისტო 2019
 თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა
 ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	3,905,506	3,907,506
წმინდა მოგება		2,886,092	
დივიდენდის განაწილება	-	(844,000)	
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	5,947,598	5,949,598
წმინდა მოგება		2,605,017	
დივიდენდის განაწილება	-	(840,000)	
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	7,712,615	7,714,615

დირექტორი

25 აგვისტო 2019
 თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2017	2018
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის შემდეგ	2,886,092	2,605,017
კორექტირება:		
მოგების გადასახადი	24,835	24,717
ცვეთის ხარჯი	216,050	294,318
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	35,175	105,532
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	3,162,152	3,029,585
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	(492,775)	(118,492)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(1,757,989)	(303,405)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	3,719	(397,987)
ცვლილებები გადასახადებში	(269,900)	225,160
ცვლილებები სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში	(68,156)	25,997
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში	705,025	952,199
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	386,246	(224,770)
სულ ფულადი ნაკადების ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	1,668,322	3,188,287
მიღებული საპროცენტო სარგებელი		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,668,322	3,188,287
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(588,467)	(131,529)
ცვლილებები არამატერიალურ აქტივებში	(3,552)	(4,043)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(592,019)	(135,572)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
განაწილებული დივიდენდი	(844,000)	(840,000)
შემოსავალი ნასესხები ფულადი სახსრებიდან	(47,626)	143,526
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(891,626)	(696,474)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(146,072)	(42,252)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	38,605	2,313,989
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	218,293	256,898
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	256,898	2,570,887

დირექტორი

25 აგვისტო 2019
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 საბუჯოს (”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 მოგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას, და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

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 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2018
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.5922	2.6766
ლარი/1 ევრო	3.1044	3.0701

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 წაწილზე 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 სააღრიცხვო 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 სწრაფადბრუნვად 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.

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, ცვეთის 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.

შეცვლილი სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების ამოქმედება

მიმდინარე წელს ამოქმედდა შემდეგი ახალი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები:

- ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები;
- ფასს 15 - შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (და შესაბამისი განმარტებები);
- ფასს 2 (შესწორება) - აქციებზე დაფუძნებული გადახდის ტრანზაქციების კლასიფიკაცია და შეფასება;
- ბასს 40 (შესწორება) - საინვესტიციო ქონების გადაცემა;
- ფასს წლიური გაუმჯობესების 2014-2016 ციკლი;
- შესწორება ბასს 28 - ინვესტიციები ასოცირებულ პირებსა და ერთობლივ საწარმოებში;
- ფასს 22 - სავალუტო ოპერაციები და საავანსო ანაზღაურება

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში ნაჩვენებია ბასს 39-ით გათვალისწინებული შეფასების ძველი კატეგორიები და ფასს 9-ით გათვალისწინებული შეფასების ახალი კატეგორიები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებებისათვის:

	ძველი კლასიფიკაცია ბასს 39	ახალი კლასიფიკაცია ფასს 9	ძველი საბალანსო ღირებულება ბასს 39	ახალი საბალანსო ღირებულება ფასს 9
სავაჭრო მოთხოვნები	მოთხოვნები	ამორტიზებული ღირებულება	1,889,250	1,889,250
სულ ფინანსური აქტივები			2,403,170	1,889,250
2018 წლის 31 დეკემბრის ფასს 9-ის გამოყენების ეფექტი				513,920

ფასს 9-ის გამოყენების შედეგად შეიცვალა ფინანსურ აქტივებზე გაუფასურების დანაკარგების აღრიცხვის წესი, რადგან ბასს 39-ის გაწეული ზარალის მიდგომა ჩანაცვლდა ფორვარდული მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგების (მსდ) მიდგომით. ფასს 9-ის თანახმად, კომპანია ვალდებულია, მსდ-ის რეზერვი აღიაროს ყველა სავალსო ინსტრუმენტზე, რომელიც რეალური ღირებულებით არ არის აღრიცხული, მოგება-ზარალში და სახელშეკრულებო აქტივებში.

ახალი გადაწყვეტილებები ბუღალტრულ აღრიცხვასთან დაკავშირებით

კომპანიას ჯერ არ გამოუყენებია ქვემოთ ჩამოთვლილი ახალი და რედაქტირებული ფასს-ები, რომლებიც უკვე გამოიცა, მაგრამ ძალაში ჯერ არ შესულა:

- ფასს 16 - იჯარა1 ;
- ფასს 17 - სადაზღვევო კონტრაქტები2 ;
- შესწორებები ფასს 9 - წინასწარი გადახდის მახასიათებლები უარყოფითი ანაზღაურებით1 ;
- შესწორებები ბასს 28 - გრძელვადიანი წილები ასოცირებულ პირებსა და ერთობლივ საწარმოებში3 ;
- ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2015-2017 წწ. ციკლი1 .
- შესწორებები ბასს 19 - თანამშრომელთა ანაზღაურება3 ;
- ფასს 23 - მოგების გადასახადის აღრიცხვასთან დაკავშირებული გაურკვევლობა4 ;
- ფასს 10 - ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება და ბასს 28 (შესწორება)5

1. ძალაშია 2019 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.
2. ძალაშია 2021 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური საანგარიშგებო პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.
3. ძალაშია 2019 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.
4. ძალაშია 2019 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ან მთლიანად რეტროსპექტიული გამოყენებით ან მოდიფიცირებული რეტროსპექტიული გამოყენებით, ჯამური ინფორმაციის რეტროსპექტიულად ან პროსპექტიულად გადაფასების გარეშე;
5. სტანდარტების საბჭოს ძალაში შესვლის თარიღი ჯერ არ დაუდგენია; თუმცა, შესწორებათა ვადამდელი გამოყენებანებადართულია.

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები

საწყისი ღირებულება

	მიწა	დაუმთავრებელი შენიშვნა	შენიშვნა-ნაგებობა	ავიჯი 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
ბალანსი 31/12/2017	21,783	98,273	1,862,898	115,100	345,039	598,496
ბალანსი 31/12/2018	21,783	98,273	1,635,046	119,081	324,723	684,560

შენიშვნა 4 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

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

	12/31/2017	12/31/2018
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4,829,829	5,133,234
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4,829,829	5,133,234

შენიშვნა 5 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2017	12/31/2018
სავაჭრო მოთხოვნები	1,771,290	2,403,170
გადახდილი ავანსები	199,512	591,476
რეზერვები		(513,920)
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	1,970,802	2,480,726

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული მოთხოვნების ვადიანობის ანალიზი:

მოთხოვნები	სავაჭრო მოთხოვნები - ვადაგადაცილებული დღეები			
	ბრუტო საბალანსო ღირებულება	ზარალის განაკვეთი	მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	საბალანსო ღირებულება
მიმდინარე მოთხოვნები	1,181,497	1%	(11,815)	1,169,682
30 - 90 დღის ვადაგადაცილება	276,042	5%	(13,802)	262,239.91
91-180 დღის ვადაგადაცილება	398,886	10%	(39,889)	358,997.55
181-365 დღის ვადაგადაცილება	196,662	50%	(98,331)	98,331.19
365 დღეზე მეტი ვადაგადაცილება	350,083	100%	(350,083)	-
შემცირებული გაუფასურების რეზერვით			(513,920)	
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	2,403,170			1,889,250

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.

	12/31/2017	12/31/2018
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	200,611	2,201,231
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	51,656	366,626
ნაღდი ფული სალაროში	4,630	3,030
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	4,630	3,030
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	256,898	2,570,887

შენიშვნა 7 - სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2017	12/31/2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2,981,795	2,791,610
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	1,071,882	1,736
მიღებული ავანსები	451	2,048,923
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	4,054,128	4,842,269

შენიშვნა 8 - შემოსავალი რეალიზაციიდან და თვითღირებულება

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

	12/31/2017	12/31/2018
შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან	18,002,053	20,547,063
გაყიდული მარაგების თვითღირებულება	(10,419,116)	(12,362,246)
პირდაპირი ხელფასები	(146,243)	(129,578)
უკან დაბრუნება და ფასდათმობა	(30,669)	(64,522)
წმინდა შემოსავალი	7,406,025	7,990,717

შენიშვნა 9 -ადმინისტრაციული ხარჯი

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

	12/31/2017	12/31/2018
საიჯარო ხარჯი	69,567	76,506
კომუნალური ხარჯი	33,596	27,124
საწვავის ხარჯი	106,924	124,044
მივლინების ხარჯი	198,637	230,797
საგადასახადო ხარჯი	33,982	35,511
რეკლამის ხარჯი	40,795	-
დაზღვევის ხარჯი	20,778	29,003
სატრანსპორტო ხარჯი	53,169	74,051
სამუშაო ინსტრუმენტების ხარჯი	21,800	12,843
ქვეკონტრაქტორების ხარჯი	-	94,693
სხვა საერთო ხარჯი	878,243	843,856
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	1,457,491	1,548,429

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.

შპს ნეოტექი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

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

	მოთხოვნა 1 თვემდე ვადაში	1-3 თვე	3-12 თვე	12 თვიდან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	31 დეკემბერი 2018 სულ
ფინანსური ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,773,910	-	-	-	-	2,773,910
ნასესხები სახსრები	-	-	477,272.90	-	-	477,273
სულ ფინანსური ვალდებულებები	2,773,910	-	-	-	-	3,251,183

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობება 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 შეძენილია 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 2018		
	GEL	USD 1 = 2.5922 GEL	EUR 1 = 3.0701 GEL
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,209,654	358,152	3,081
სავაჭრო მოთხოვნები	1,854,840	127,088	423,242
გადახდილი ავანსები	160,972	139,835	290,668
სულ ფინანსური აქტივები	4,225,467	625,074	716,991
ფინანსური ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	102,553	2,434,840	236,517
მიღებული ავანსები	1,558,684	399,896	90,343
მოკლევადიანი სესხები	-	477,273	-
საგადასახადო მოთხოვნები	142,042	-	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,803,279	3,312,009	326,861

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:

	ნაშთ პერიოდს დასაწყისში	მომსახურების ღირებულება	გადხდოლ თანხა	ნაშთ პერიოდს ბოლოს
შპს კასა ტრიდ	35,961	89,751	58,168	67,545
შპს მიონი ღველზმენტ	(165,574)	1,005,100	548,905	290,621
შპს მუე	5605	32,209	34,891	2,924
შპს სკს	255	87,396	86,744	907
შპს კარდნახის ღვინის ქარხანა	4387	3950	5160	3177
შპს ბაუფუქსი	-	1,467,820	1,592,161	(124,341)

სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში ორგანიზაციის მიმართ ხორციელდება სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები. ხელმძღვანელობის მიერ მოწოდებული ინფორმაციის შესაბამისად, კომპანიას 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 მოწოდებული 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 დააკამოფილა სარჩელი და გადაწყვეტილება მიღებულია მოპასუხის სასარგებლოდ.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი 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

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

მმართველობითი ანგარიში

2018 წლის მმართველობითი ანგარიშგება ჩატარდა შემდეგი მონაცემების საფუძველზე:

წინა მმართველობითი ანგარიშგების ქმედებების სტატუსი - ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები; შიდა და გარე ფაქტორების ცვლილებები, რომელიც გავლენას ახდენს კომპანიის ფუნქციონირებაზე; ინფორმაცია კომპანიის ხარისხის გაუმჯობესების და ეფექტურობის შესახებ, მათ შორის:

1. კვლევა - უკუკავშირი კლიენტთან;
2. ხარისხის პოლიტიკის გადახედვა და მიზნების / ხარისხის პროგრამის შესრულების მიმდინარეობის შეფასება

დ) კომპანიის რესურსების ადექვატურობა

ე) რისკები და შესაძლებლობები

ვ) განვითარების გეგმები

ზ) რეკომენდაციები გაუმჯობესებაზე

წინა მმართველობითი ანგარიშგების ქმედებების სტატუსი - ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

2017 წლის მმართველობითი ანგარიშგებით განისაზღვრა კომპანიის რეალიზაციის ზრდა მინ 10%-იანი ნიშნულით მომსახურების ხარისხის ზრდა-განვითარებასთან ერთად. 2018 წლის განმავლობაში კომპანიამ შეძლო დასახული მიზნის დაძლევა და კომპანიის ჯამური რეალიზაციის ნაზრდი 2017 წლის შედეგებთან შედარებით დაფიქსირდა 13,97%-ის ოდენობით; საანგარიშო პერიოდში მნიშვნელოვნად მოწესრიგდა მაღალბრუნვადი (ლიკვიდური) სასაქონლო-მატერიალური მარაგების უწყვეტად ხელმისაწვდომობა მომხმარებელთათვის. მნიშვნელოვნად მოწესრიგდა და დაიხვეწა ფასდადების პოლიტიკა, მომხმარებლებზე ფასების გრადაციის სისტემა. მნიშვნელოვნად გაძლიერდა საინჟინრო მიმართულება, მოხდა მათი აღჭურვა-გადაიარაღება და დამატებით კადრებით შევსება, რის ხარჯზეც მნიშვნელოვნად გაუმჯობესდა კლიენტზე ორიენტაციის ხარისხი.

შიდა და გარე ფაქტორების ცვლილებები, რომელიც გავლენას ახდენს კომპანიის ფუნქციონირებაზე

საანგარიშო პერიოდში არ განხორციელებულა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, რომელიც მკვეთრ გავლენას მოახდენდა მთლიანად კომპანიაზე და მის სამუშაო პროცესზე. ანალიზის და შეფასების საფუძველზე მომზადდა კომპანიის SWOT ანალიზი:

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	
თანამშრომელთა პროფესიული ცოდნის ამაღლება	
თანამშრომელთა მოტივაციის მომატება	

ინფორმაცია კომპანიის ხარისხის გაუმჯობესების და ეფექტურობის შესახებ, მათ შორის:

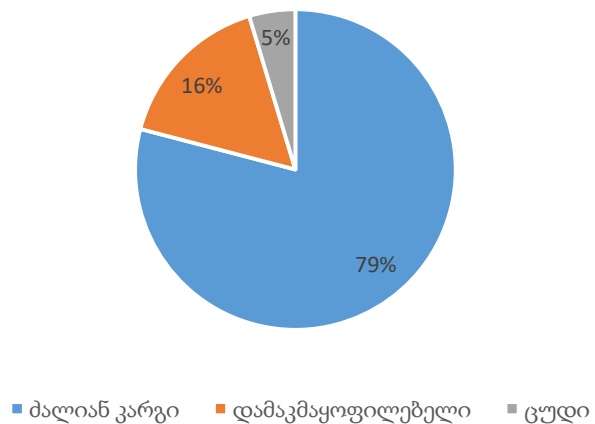
კვლევა - უკუკავშირი კლიენტიდან

კომპანიის დამკვეთებთან და დაინტერესებულ მხარეებთან უკუკავშირის დასამყარებლად წარმოებს გამოკითხვები. გამოკითხვის საფუძველზე მიღებული მონაცემების მიხედვით მიღებული მონაცემების მიხედვით იზომება თითოეულ პროცესში კლიენტთა კმაყოფილების დონე.

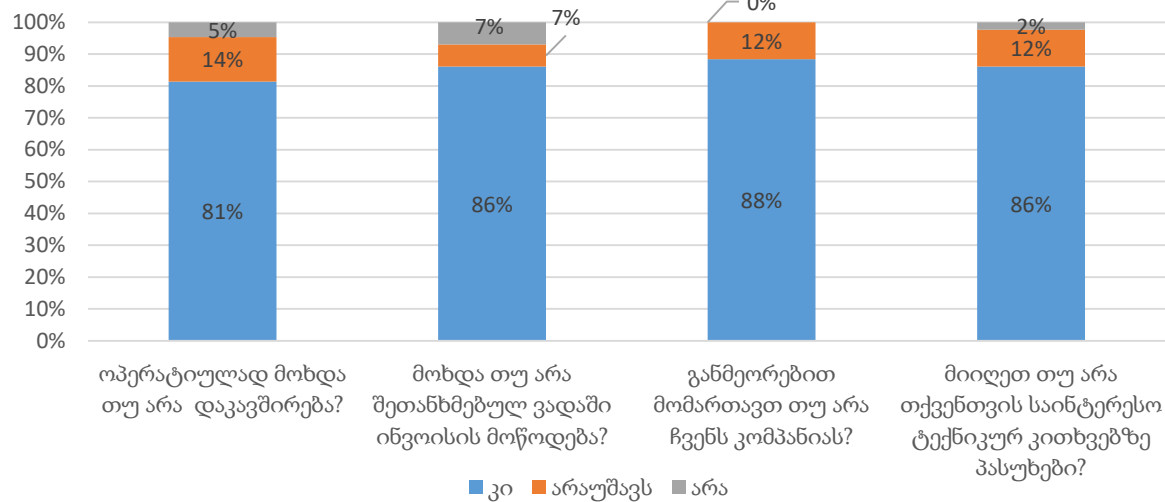
წარმოებული გამოკითხვების შედეგად იკვეთება, რომ „PD-03 პროექტის მომზადების“ და „PD-04 (1) პროექტის განხორციელების“ პროცესებში კლიენტთა კმაყოფილების დონე შეადგენს შესაბამისად **79%** და **81%**. ეს მაჩვენებლები დასაშვებია, მაგრამ კარნახობს კომპანიას მეტი ყურადღება და რესურსი დახარჯოს ამ მაჩვენებლების გასაზრდელად **90%**-მდე.

პროცესის „PD-04 (2) სერვისის განხორციელება“ გამოკითხვებით კლიენტთა კმაყოფილების დონე **70%**-ია, რაც არ შეესაბამება კომპანიის ხარისხის პოლიტიკით დადგენილ ზღვარს (85%). გამოკითხვისას დასმული კითხვების ანალიზით ირკვევა, რომ სერვისის მომხმარებელთა უკმაყოფილების დიდი წილი მოდის მომსახურების **ოპერატიულად** განხორციელებასთან დაკავშირებით. ასევე საყურადღებოა მომხმარებელთა მიერ დაფიქსირებული უკმაყოფილება მომსახურების ხარისხთან დაკავშირებით.

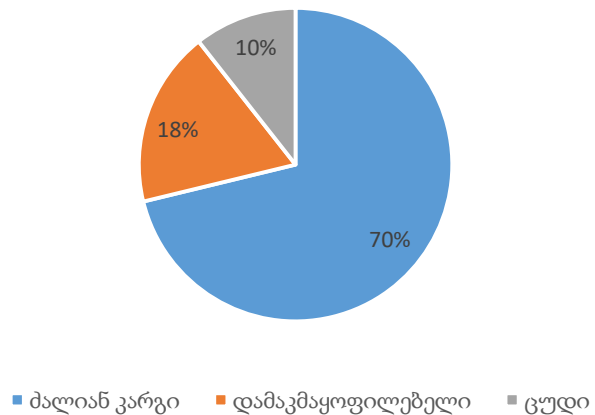
PD-03 პროექტის მომზადება - **კმაყოფილების დონე**



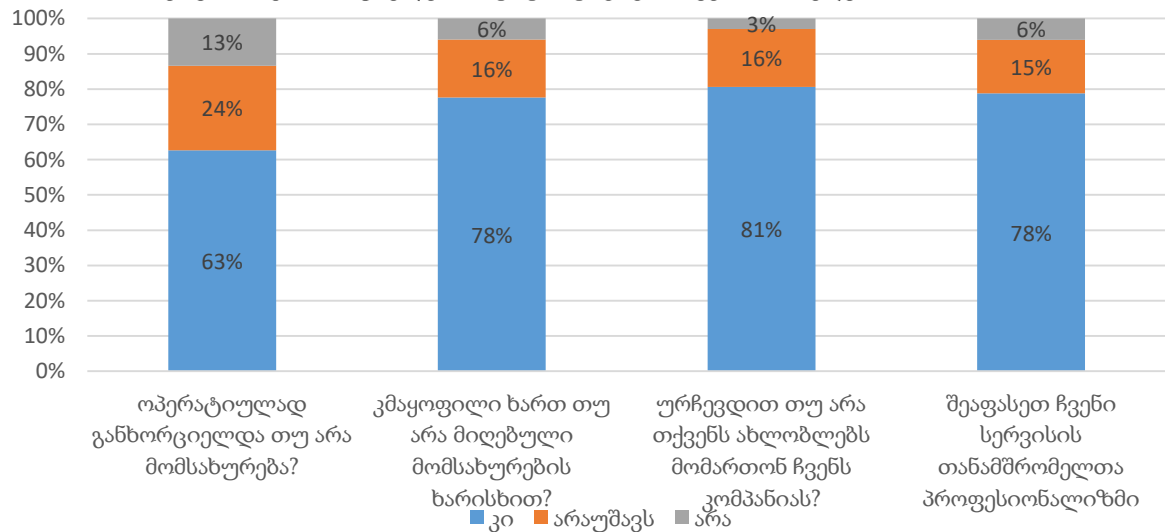
PD-03 პროექტის მომზადება - **სტატისტიკა კითხვების მიხედვით**



PD-04 (2) სერვისის განხორციელება - **კმაყოფილების დონე**



PD-04 (2) სერვისის განხორციელება - **სტატისტიკა კითხვების მიხედვით**



ხარისხის პოლიტიკის გადახედვა და მიზნების / ხარისხის პროგრამის შესრულების მიმდინარეობის შეფასება
კომპანიის ხარისხის პოლიტიკა საერთაშორისო სტანდარტი ISO 9001:2015-ის მიხედვითაა შემუშავებული და მისი გადახედვა საანგარიშო პერიოდში არ განიხილება;

ე) რისკები და შესაძლებლობები

საანგარიშო პერიოდში გამოვლენილი რისკებიდან მნიშვნელოვანია ვალუტის კურსით გამოწვეული ცვლილებები და მასთან დაკავშირებული საქონლის/პროდუქციის თვითირებულების ცვლილების რისკი. ეს ფაქტორი მნიშვნელოვანწილად გავლენას ახდენს გრძელვადიან პროექტებზე და ხშირ შემთხვევაში მარჟინალობის მკვეთრად შემცირების მიზეზი ხდება. საყურადღებო რისკებშია კომპანიის ზრდა-განვითარებასთან დაკავშირებით მომსახურების ხარისხის კლების რისკი. საანგარიშო პერიოდში გამოიკვეთა ადამიანური რესურსების ბაზარზე კვალიფიციური კადრების ნაკლებობასთან დაკავშირებული პრობლემები და ამ ფაქტორის გამო იზრდება შესაძლებლობების ბოლომდე ვერათვისების რისკები. საერთო ჯამში კომპანიის მენეჯმენტის თანამედროვე სისტემა საშუალებას გვაძლევს ვაკონტროლოთ და ვმართოთ ბიზნესთან დაკავშირებული რისკები ეფექტურად.

დ) რესურსების ადეკვატურობა

დღეისათვის კომპანიაში არსებული ადამიანური და ფინანსური რესურსები იძლევა იმის საშუალებას, რომ დავაკმაყოფილოთ კომპანიის წინაშე მდგარი ამოცანები: მიმდინარე საოპერაციო საქმიანობა, განვითარების ამოცანები, დამკვეთთა მოთხოვნები.

თუმცა, მკაფიოა და აღსანიშნავია, რომ საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში ხშირია ადამიანური რესურსების ნაკლებობა.

კომპანიის საკუთრებაში არსებული და დაქირავებული სასაწყობე ფართები არ არის საკმარისი იმისათვის რომ სრულად მოხდეს საოპერაციო საქმიანობისათვის საჭირო მარაგების იმპორტი და მათი დასაწყობება საქონლის მწარმოებლის მოთხოვნების შესაბამისად.

ე) განვითარების გეგმები

კომპანიის მიზანია საანგარიშო პერიოდში განვითაროს/გაზარდოს/სრულყოს შემდეგი საკითხები:

1. ჯამური რეალიზაციის ზრდა მინ 10%-ით;
2. ძირითად მიმართულებებზე „პროექტის მომზადება“, „პროექტის განხორციელება“ და „სერვისის განხორციელება“ დამკვეთთა კმაყოფილების ზრდა/შენარჩუნება მინ. 85%-იან ნიშნულამდე;
3. უსაფრთხო შრომითი გარემოს შექმნა თანამშრომელთათვის. ამ მიზნით შრომის უსაფრთხოების საერთაშორისო სტანდარტის OHSAS18001-ის დანერგვა და შესაბამისი სერტიფიცირება;
4. მენეჯმენტის ხარისხის საერთაშორისო სტანდარტის ISO 9001:2015 დანერგვა და შესაბამისი სერტიფიცირება;
5. სახანძრო უსაფრთხოების მიმართულების განვითარება: პროექტირება, მონტაჟი, ახალი მომწოდებლები, ხარისხის მართვა;
6. კომპანიის სასაწყობე მეურნეობის ზრდა;
7. კომპანიის სამუშაო ოფისების ფართის ზრდა;

ზ) რეკომენდაციები გაუმჯობესებაზე

2018 წლის ანალიზის შედეგად გამოიკვეთა საკითხები, რომელიც უნდა იყოს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ გაანალიზებული და მოხდეს იმ ქმედებები დანერგვა რომელიც შეამცირებს გამოვლენილ რისკებს. ეს საკითხებია:

1. შემოსულ დავკეთებზე ოპერატიული რეაგირება შემდეგ პროცესებში: „სერვისული მომსახურება“, „დაკვეთის მიღება“, „პროექტის განხორციელება“;
2. სამონტაჟო მიმართულებით მომუშავე თანამშრომელთა სწავლება გადამზადება;
3. პროცესის მფლობელების მიერ დავალებების და შესასრულებელი სამუშაოების ფიქსაცია (რეგისტრაცია) პორტალზე;
4. პროცესის მფლობელების მიერ შეუსაბამოების მყისიერი დაფიქსირება და მუშაობა მათი კვლავ განმეორების ალბათობის შესამცირებლად;
5. სასაწყობე და საოფისე ფართის გაზრდის უზრუნველყოფა;
6. გაყიდვების განყოფილების განვითარება, ამ განყოფილების დაყოფა შესაბამის მიმართულებებად და ეტაპობრივად მათი განვითარება;
7. პერსონალის მოტივაციის ამაღლებისათვის შეფასების სისტემის და სამოტივაციო სისტემის დანერგვა იმ მიმართულებით მომუშავე თანამშრომლებისთვის ვისთვისაც ჯერჯერობით არ მოქმედებს სამოტივაციო სისტემა;

დირექტორი

25 აგვისტო 2018

თბილისი, საქართველო

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ნეოტექი-ს დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ნეოტექი“-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2018 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 2018 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 ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსი“ და საქართველოში აუდიტის განხორციელებისას საჭირო ეთიკური მოთხოვნები. შესაბამისად, ჩვენ მიერ შესრულებული ეთიკური ვალდებულებები შესაბამისობაშია როგორც ეთიკის კოდექსის, აგრეთვე აღნიშნული მოთხოვნებით განსაზღვრულ სტანდარტებს. ჩვენი ღრმა რწმენით, ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისია პროფესიული დასკვნის გასაკეთებლად.

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 პასუხისმგებლობა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ 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.

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:

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიში მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2018 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 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშს.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი

ლელა ბეჭური

25 აგვისტო, 2019

თბილისი, საქართველო



	შენიშვნა	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივი				
ძირითადი საშუალებები	3	2,664,145	3,041,590	2,883,466
არამატერიალური აქტივები		53,916	52,439	51,818
სულ გრძელვადიან აქტივები		2,718,061	3,094,029	2,935,283
მიმდინარე აქტივები				
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		9,505	78,079	56,068
გადახდილი გადასახადები		-	107,835	-
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	3,071,840	4,829,829	5,133,234
გადახდილი ავანსები	5	203,551	199,512	591,476
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,265,916	1,771,290	1,889,250
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	218,293	256,898	2,570,887
სულ მიმდინარე აქტივები		4,769,105	7,243,443	10,240,915
სულ აქტივები		7,487,166	10,337,472	13,176,198
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		3,905,506	5,947,597	7,712,614
სულ კაპიტალი		3,907,506	5,949,597	7,714,614
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	2,684,780	2,982,246	2,793,346
მიღებული ავანსები	7	366,857	1,071,882	2,048,923
მოკლევადიანი სესხები		390,793	333,747	477,273
გადასახდელი გადასახადები		137,230	-	142,042
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,579,660	4,387,875	5,461,584
სულ ვალდებულებები		3,579,660	4,387,875	5,461,584
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7,487,166	10,337,472	13,176,198

დირექტორი

25 აგვისტო 2019

თბილისი, საქართველო

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	8	17,971,383	20,482,541
გაყიდული მარაგების თვითღირებულება		(10,565,358)	(12,491,824)
მთლიანი მოგება		7,406,025	7,990,717
საოპერაციო ხარჯები	9	(1,457,490)	(1,548,429)
ხელფასის ხარჯი		(2,830,503)	(3,523,387)
ცვების ხარჯი		(216,050)	(294,318)
საოპერაციო მოგება		2,901,982	2,624,583
არასაოპერაციო შემოსავალი		120,785	27,209
არასაოპერაციო ზარალი		(86,905)	(54,086)
ფინანსური შედეგი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან		10,240	132,423
მოგება-ზარალი საკუთრივ სხვაობიდან		(35,175)	(100,395)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		8,945	5,151
მოგება დაბერგვამდე		2,910,927	2,629,734
მოგების გადასახადი		(24,835)	(24,717)
წმინდა მოგება		2,886,092	2,605,017
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		2,886,092	2,605,017

დირექტორი

25 აგვისტო 2019

თბილისი, საქართველო



შპს ნეოტექი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	3,905,506	3,907,506
წმინდა მოგება		2,886,092	
დივიდენდის განაწილება	-	(844,000)	
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	5,947,598	5,949,598
წმინდა მოგება		2,605,017	
დივიდენდის განაწილება	-	(840,000)	
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	7,712,615	7,714,615

დირექტორი

25 აგვისტო 2019

თბილისი, საქართველო



	2017	2018
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის შემდეგ	2,886,092	2,605,017
კორექტირება:		
მოგების გადასახადი	24,835	24,717
ცვეთის ხარჯი	216,050	294,318
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	35,175	105,532
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	3,162,152	3,029,585
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	(492,775)	(118,492)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(1,757,989)	(303,405)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	3,719	(397,987)
ცვლილებები გადასახადებში	(269,900)	225,160
ცვლილებები სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში	(68,156)	25,997
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში	705,025	952,199
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	386,246	(224,770)
სულ ფულადი ნაკადების ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში	1,668,322	3,188,287
მიღებული საპროცენტო სარგებელი		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,668,322	3,188,287
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(588,467)	(131,529)
ცვლილებები არამატერიალურ აქტივებში	(3,552)	(4,043)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(592,019)	(135,572)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
განაწილებული დივიდენდი	(844,000)	(840,000)
შემოსავალი ნასესხები ფულადი სახსრებიდან	(47,626)	143,526
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(891,626)	(696,474)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(146,072)	(42,252)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	38,605	2,313,989
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	218,293	256,898
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	256,898	2,570,887

დირექტორი

25 აგვისტო 2019

თბილისი, საქართველო



მმართველობითი ანგარიში

2018 წლის მმართველობითი ანგარიშგება ჩატარდა შემდეგი მონაცემების საფუძველზე:

წინა მმართველობითი ანგარიშგების ქმედებების სტატუსი - ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები; შიდა და გარე ფაქტორების ცვლილებები, რომელიც გავლენას ახდენს კომპანიის ფუნქციონირებაზე; ინფორმაცია კომპანიის ხარისხის გაუმჯობესების და ეფექტურობის შესახებ, მათ შორის:

1. კვლევა - უკუკავშირი კლიენტთან;
2. ხარისხის პოლიტიკის გადახედვა და მიზნების / ხარისხის პროგრამის შესრულების მიმდინარეობის შეფასება

დ) კომპანიის რესურსების ადექვატურობა

ე) რისკები და შესაძლებლობები

ვ) განვითარების გეგმები

ზ) რეკომენდაციები გაუმჯობესებაზე

წინა მმართველობითი ანგარიშგების ქმედებების სტატუსი - ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

2017 წლის მმართველობითი ანგარიშგებით განისაზღვრა კომპანიის რეალიზაციის ზრდა მინ 10%-იანი ნიშნულით მომსახურების ხარისხის ზრდა-განვითარებასთან ერთად. 2018 წლის განმავლობაში კომპანიამ შეძლო დასახული მიზნის დაძლევა და კომპანიის ჯამური რეალიზაციის ნაზრდი 2017 წლის შედეგებთან შედარებით დაფიქსირდა 13,97%-ის ოდენობით; საანგარიშო პერიოდში მნიშვნელოვნად მოწესრიგდა მაღალბრუნვადი (ლიკვიდური) სასაქონლო-მატერიალური მარაგების უწყვეტად ხელმისაწვდომობა მომხმარებელთათვის. მნიშვნელოვნად მოწესრიგდა და დაიხვეწა ფასდადების პოლიტიკა, მომხმარებლებზე ფასების გრადაციის სისტემა. მნიშვნელოვნად გაძლიერდა საინჟინრო მიმართულება, მოხდა მათი აღჭურვა-გადართობა და დამატებით კადრებით შევსება, რის ხარჯზეც მნიშვნელოვნად გაუმჯობესდა კლიენტზე ორიენტაციის ხარისხი.

შიდა და გარე ფაქტორების ცვლილებები, რომელიც გავლენას ახდენს კომპანიის ფუნქციონირებაზე

საანგარიშო პერიოდში არ განხორციელებულა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, რომელიც მკვეთრ გავლენას მოახდენდა მთლიანად კომპანიაზე და მის სამუშაო პროცესზე. ანალიზის და შეფასების საფუძველზე მომზადდა კომპანიის SWOT ანალიზი:

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
მარყები	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	
თანამშრომელთა პროფესიული ცოდნის ამაღლება	
თანამშრომელთა მოტივაციის მომატება	

ინფორმაცია კომპანიის ხარისხის გაუმჯობესების და ეფექტურობის შესახებ, მათ შორის:

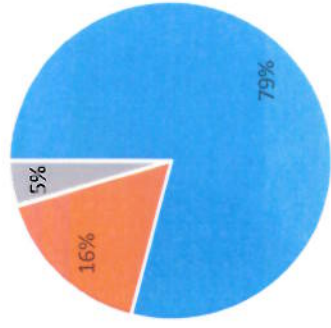
კვლევა - უკუკავშირი კლიენტიდან

კომპანიის დამკვეთებთან და დაინტერესებულ მხარეებთან უკუკავშირის დასამყარებლად წარმოებს გამოკითხვები. გამოკითხვის საფუძველზე მიღებული მონაცემების მიხედვით მიღებული მონაცემების მიხედვით იზომება თითოეულ პროცესში კლიენტთა კმაყოფილების დონე.

წარმოებული გამოკითხვების შედეგად იკვეთება, რომ „PD-03 პროექტის მომზადების“ და „PD-04 (1) პროექტის განხორციელების“ პროცესებში კლიენტთა კმაყოფილების დონე შეადგენს შესაბამისად 79% და 81%. ეს მაჩვენებლები დასაშვებია, მაგრამ კარნახობს კომპანიას მეტი ყურადღება და რესურსი დახარჯოს ამ მაჩვენებლების გასაზრდელად 90%-მდე.

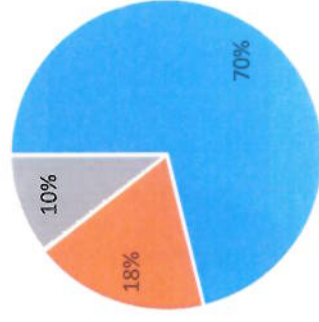
პროცესის „PD-04 (2) სერვისის განხორციელება“ გამოკითხვებით კლიენტთა კმაყოფილების დონე 70%-ია, რაც არ შეესაბამება კომპანიის ხარისხის პოლიტიკით დადგენილ ზღვარს (85%). გამოკითხვისას დასმული კითხვების ანალიზით ირკვევა, რომ სერვისის მომხმარებელთა უკმაყოფილების დიდი წილი მოდის მომსახურების ოპერატიულად განხორციელებასთან დაკავშირებით. ასევე საყურადღებოა მომხმარებელთა მიერ დაფიქსირებული უკმაყოფილება მომსახურების ხარისხთან დაკავშირებით.

PD-03 პროექტის მომზადება - **კმაყოფილების დონე**



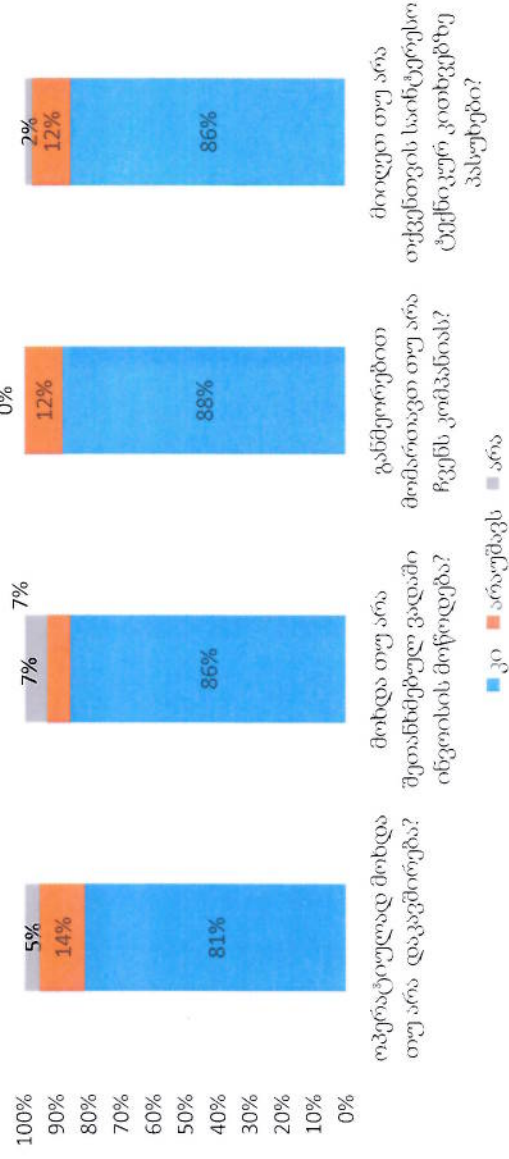
■ ძალიან კარგი ■ დამაკმაყოფილებელი ■ ცუდი

PD-04 (2) სერვისის განხორციელება - **კმაყოფილების დონე**

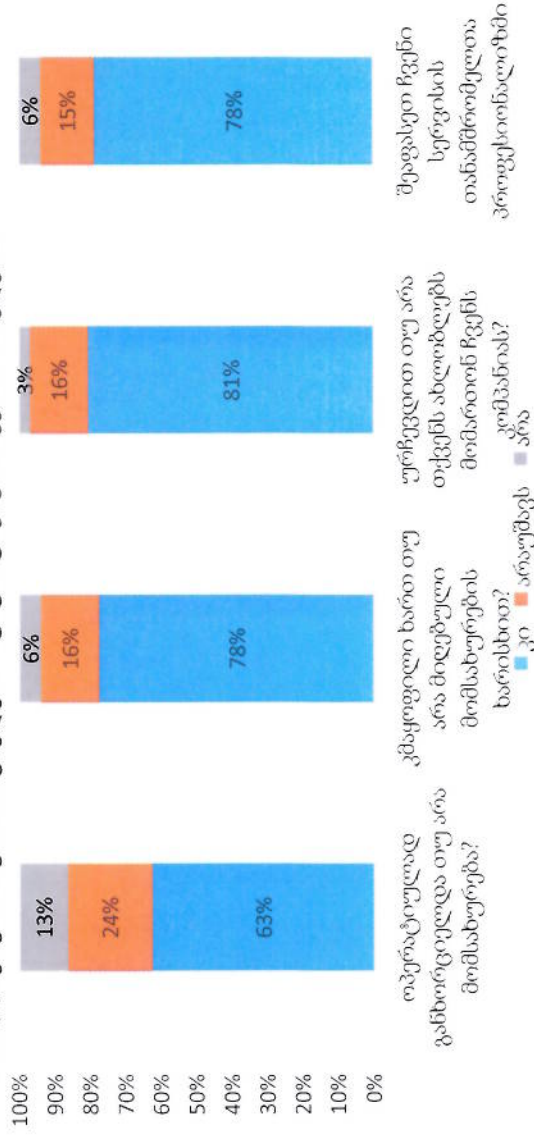


■ ძალიან კარგი ■ დამაკმაყოფილებელი ■ ცუდი

PD-03 პროექტის მომზადება - სტატისტიკა კითხვების მიხედვით



PD-04 (2) სერვისის განხორციელება- სტატისტიკა კითხვების მიხედვით



ხარისხის პოლიტიკის გადახედვა და მიზნების / ხარისხის პროგრამის შესრულების მიმდინარეობის შეფასება კომპანიის ხარისხის პოლიტიკა საერთაშორისო სტანდარტი ISO 9001:2015-ის მიხედვითაა შემუშავებული და მისი გადახედვა საანგარიშო პერიოდში არ განიხილება;

ე) რისკები და შესაძლებლობები

საანგარიშო პერიოდში გამოვლენილი რისკებიდან მნიშვნელოვანია ვალუტის კურსით გამოწვეული ცვლილებები და მასთან დაკავშირებული საქონლის/პროდუქციის თვითირებულების ცვლილების რისკი. ეს ფაქტორი მნიშვნელოვანწილად გავლენას ახდენს გრძელვადიან პროექტებზე და ხშირ შემთხვევაში მარყინალობის მკვეთრად შემცირების მიზეზი ხდება. საყურადღებო რისკებშია კომპანიის ზრდა-განვითარებასთან დაკავშირებით მომსახურების ხარისხის კლების რისკი. საანგარიშო პერიოდში გამოიკვეთა ადამიანური რესურსების ბაზარზე კვალიფიციური კადრების ნაკლებობასთან დაკავშირებული პრობლემები და ამ ფაქტორის გამო იზრდება შესაძლებლობების ბოლომდე ვერათვისების რისკები. საერთო ჯამში კომპანიის მენეჯმენტის თანამდებროვე სისტემა საშუალებას გვაძლევს ვაკონტროლოთ და ვმართოთ ბიზნესთან დაკავშირებული რისკები ეფექტურად.

დ) რესურსების ადეკვატურობა

დღეისათვის კომპანიაში არსებული ადამიანური და ფინანსური რესურსები იძლევა იმის საშუალებას, რომ დავაკმაყოფილოთ კომპანიის წინაშე მდგარი ამოცანები: მიმდინარე საოპერაციო საქმიანობა, განვითარების ამოცანები, დამკვეთთა მოთხოვნები.

თუმცა, მკაფიოა და აღსანიშნავია, რომ საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში ხშირია ადამიანური რესურსების ნაკლებობა.

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.

ვ) განვითარების გეგმები

კომპანიის მიზანია საანგარიშო პერიოდში განვითაროს/გაზარდოს/სრულყოს შემდეგი საკითხები:

1. ჯამური რეალიზაციის ზრდა მინ 10%-ით;
2. ძირითად მიმართულებებზე „პროექტის მომზადება“, „პროექტის განხორციელება“ და „სერვისის განხორციელება“ დამკვეთთა კმაყოფილების ზრდა/შენარჩუნება მინ. 85%-იან ნიშნულამდე;
3. უსაფრთხო შრომითი გარემოს შექმნა თანამშრომელთათვის. ამ მიზნით შრომის უსაფრთხოების საერთაშორისო სტანდარტის OHSAS18001-ის დანერგვა და შესაბამისი სერტიფიცირება;
4. მენეჯმენტის ხარისხის საერთაშორისო სტანდარტის ISO 9001:2015 დანერგვა და შესაბამისი სერტიფიცირება;
5. სახანძრო უსაფრთხოების მიმართულების განვითარება: პროექტირება, მონტაჟი, ახალი მომწოდებლები, ხარისხის მართვა;
6. კომპანიის სასაწყობო მეურნეობის ზრდა;
7. კომპანიის სამუშაო ოფისების ფართის ზრდა;

ზ) რეკომენდაციები გაუმჯობესებაზე

2018 წლის ანალიზის შედეგად გამოიკვეთა საკითხები, რომელიც უნდა იყოს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ გაანალიზებული და მოხდეს იმ ქმედებები დანერგვა რომელიც შეამცირებს გამოვლენილ რისკებს. ეს საკითხებია:

1. შემოსულ დაკვეთებზე ოპერატიული რეაგირება შემდეგ პროცესებში: „სერვისული მომსახურება“, „დაკვეთის მიღება“ „პროექტის განხორციელება“;
2. სამონტაჟო მიმართულებით მომუშავე თანამშრომელთა სწავლება გადამზადება;
3. პროცესის მფლობელების მიერ დავალებების და შესასრულებელი სამუშაოების ფიქსაცია (რეგისტრაცია) პორტალზე;
4. პროცესის მფლობელების მიერ შეუსაბამოების მყისიერი დაფიქსირება და მუშაობა მათი კვლავ განმეორების აღბათობის შესამცირებლად;
5. სასაწყობო და საოფისო ფართის გაზრდის უზრუნველყოფა;
6. გაყიდვების განყოფილების განვითარება, ამ განყოფილების დაყოფა შესაბამის მიმართულებებად და ეტაპობრივად მათი განვითარება;
7. პერსონალის მოტივაციის ამაღლებისათვის შეფასების სისტემის და სამოტივაციო სისტემის დანერგვა იმ მიმართულებით მომუშავე თანამშრომლებისთვის ვისთვისაც ჯერჯერობით არ მოქმედებს სამოტივაციო სისტემა;

დირექტორი

25 აგვისტო 2019

თბილისი, საქართველო

