

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ტექნო ბუმი“

(საიდენტიფიკაციო კოდი N205286199)

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ამონაგები	5,133,565	9,550,346
გაყიდვების თვითღირებულება	(4,275,539)	(8,274,444)
საერთო მოგება	858,026	1,275,902
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი	(985,235)	(1,254,838)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	(116,790)	(133,193)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	(2,935)	(8,057)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	(207,816)	(336,612)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(86,663)	(102,671)
იჯარის ხარჯი	(501,773)	(769,589)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	(100,155)	(184,467)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(109,405)	(112,397)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(182,777)	(218,074)
საოპერაციო მოგება	(1,435,523)	(1,843,996)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	10,684	140,429
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(3,239,005)	(301,834)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(4,663,844)	(2,005,401)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	(2)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(4,663,844)	(2,005,403)

წარმოდგენილი ონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

რეაბილიტაციის მმართველი

/ მარიამ ჩუმაშვილი /

შპს „ტექნობუმი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ამონაგები	5,133,565	9,550,346
გაყიდვების თვითღირებულება	(4,275,539)	(8,274,444)
საერთო მოგება	858,026	1,275,902
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი	(985,235)	(1,254,838)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	(116,790)	(133,193)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	(2,935)	(8,057)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	(207,816)	(336,612)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(86,663)	(102,671)
იჯარის ხარჯი	(501,773)	(769,589)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	(100,155)	(184,467)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(109,405)	(112,397)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(182,777)	(218,074)
საოპერაციო მოგება	(1,435,523)	(1,843,996)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	10,684	140,429
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(3,239,005)	(301,834)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(4,663,844)	(2,005,401)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	(2)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(4,663,844)	(2,005,403)

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

რეაბილიტაციის მმართველი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

/ მარიამ ჩუმაშვილი /

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,401,045	1,267,953	378,927
გაცემული სესხები	534,476	534,476	536,767
მოკლევადიანი მარაგები	3,189,917	8,855,082	12,131,408
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,733,436	2,543,019	1,893,155
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,549,227	1,458,658	538,612
სხვა არამატერიალური აქტივები	229	269	317
ძირითადი საშუალებები	462,284	484,780	592,235
სულ აქტივები	10,870,614	15,144,237	16,071,421
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	581,305	917,707	15,299,281
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	17,077,630
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	6,838,277
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,716,672	987,704	985,918
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	39,371,569	39,373,914	-
სულ ვალდებულებები	41,669,546	41,279,325	40,201,106
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	103,910	103,910	103,910
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(30,902,842)	(26,238,998)	(24,233,595)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(30,798,932)	(26,135,088)	(24,129,685)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10,870,614	15,144,237	16,071,421

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

რეაბილიტაციის მმართველი

/ მარიამ ჩუმაშვილი /

შპს „ტექნობუმი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,401,045	1,267,953	378,927
გაცემული სესხები	534,476	534,476	536,767
მოკლევადიანი მარაგები	3,189,917	8,855,082	12,131,408
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,733,436	2,543,019	1,893,155
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,549,227	1,458,658	538,612
სხვა არამატერიალური აქტივები	229	269	317
ძირითადი საშუალებები	462,284	484,780	592,235
სულ აქტივები	10,870,614	15,144,237	16,071,421
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	581,305	917,707	15,299,281
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	17,077,630
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	6,838,277
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,716,672	987,704	985,918
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	39,371,569	39,373,914	-
სულ ვალდებულებები	41,669,546	41,279,325	40,201,106
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	103,910	103,910	103,910
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(30,902,842)	(26,238,998)	(24,233,595)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(30,798,932)	(26,135,088)	(24,129,685)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10,870,614	15,144,237	16,071,421

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

რეგისტრაციის მმართველი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

/ მარიამ ჩუმაშვილი /

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	133,092	1,121,207
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	(232,181)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	133,092	889,026
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,267,953	378,927
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,401,045	1,267,953

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

რეაბილიტაციის მმართველი

/ მარიამ ჩუმაშვილი /

შპს „ტექნობუმი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	133,092	1,121,207
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	(232,181)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	133,092	889,026
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,267,953	378,927
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,401,045	1,267,953

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

რეგისტრაციის მმართველი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

/ მარიამ ჩუმაშვილი /

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

დასახელება/პერიოდი	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018	103910	-24233595	-24129685
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი	0	0	0
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი	0	0	0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018	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
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი	0	0	0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2020	103910	-26238998	-26135088
მოგება / (ზარალი)	0	-4663844	-4663844
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	-4663844	-4663844
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020	103910	-30902842	-30902842

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

რეაბილიტაციის მმართველი

/ მარიამ ჩუმაშვილი /

შპს „ტექნობუმი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

კონსოლიდირებული კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

დასახელება/პერიოდი	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018	103910	-24233595	-24129685
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი	0	0	0
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი	0	0	0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018	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
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი	0	0	0
დაკორექტირებული ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის - 2020	103910	-26238998	-26135088
მოგება / (ზარალი)	0	-4663844	-4663844
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	0	-4663844	-4663844
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020	103910	-30902842	-30902842

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

რეაბილიტაციის მმართველი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

/ მარიამ ჩუმაშვილი /

შპს „ტექნოზუმი“ (საიდენტიფიკაციო N 205286199)

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „ტექნო ბუმი“ (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 კ.მ;

1.4 შპს „ტექნო ბუმის“-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 „ტექნო ბუმი“ 2019 წლის 30 იანვრიდან, სასამართლოს განჩინებით (საქმე №330210319002808862, განჩინება №2/622-19) ოფიციალურად იმყოფება გადახდისუუნარობის რეჟიმზე, ამჟამად მიმდინარეობს რეაბილიტაციის საქმისწარმოება.

2. მნიშვნელოვანი მოვლენები:

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

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 2020 წლის 31 დეკემბერი და მოიცავს 2020 წლის 1 იანვრიდან 2021 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:

	2020 წელი	2019 წელი
ნაღდი ფული სალაროში	199,648	171,023
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	1,201,398	1,096,930
	1,401,045	1,267,953

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

გაცემული მოკლევად.სესხები	2020 წელი	2019 წელი
შპს "სპარკი" (სესხი USD)	284,276	284,276
შპს "სპარკი" (სესხი ლარი)	250,200	250,200
	534,476	534,476

4.7 საწარმოს გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები;

- ✓ შპს „აღმაშენებელიდეველოპმენტ“ 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.

კომპანიას 31.12.2020-ის მდგომარეობით კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში გააჩნია 3 189 917 ლარი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებიდან იდენტურია დედა კომპანიის მონაცემებისა, რადგან შვილობილ კომპანიას არ განუხორციელებია არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა. მოცემულ ღირებულებაში ასახულია, 2020 წლის 18 ნოემბრის მდგომარეობით, შპს ელკო-აუდიტის მიერ ჩატარებული საბაზრო ღირებულების შეფასების შედეგად წარმოშობილი მარაგების ჩამოსაფასებელი ღირებულება (საშემფასებლო დასკვნა შპს ტექნო ბუმი-ს ბალანსზე რიცხული მოძრავი ქონების, გადაფასება საბაზრო ღირებულების განსაზღვრის შესახებ-18.11.2020).

- 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 31.12.2020-ის მდგომარეობით იდენტურია კონსოლიდირებული მონაცემებისა და შეადგენს 462 284 ლარს:

ანგარიშის ნომერი	დასახელება	თანხა
2150-01	მანქანა-დანადგარები (I-ჯგ)	13,347.45
2155-01	კავშირგაბ საშუალებები (III-ჯგ)	51,523.39
2160-01	ოფისის აღჭურვილობა (I & II-ჯგ)	431,169.70

2161-01	სხვადასხვა მოწყობილობა (II-ჯგ)	85,332.70
2170-01	ავეჯი და სხვა ინვენტარი (I-ჯგ)	455,234.69
2175-01	მცირეფ. ძირ. საშუალ (II-ჯგ)	48,389.57
2180-01	სატრანსპორტო საშუალ (I-ჯგ)	354,286.66
2181-01	I -ჯგუფის ძ/ს-ის კაპიტალიზაცი	158,318.67
2190-01	იჯარ. აღებ. ქონებ კეთილ (V ჯგ)	22,852.99
2250-01	მანქანა-დანადგარების ცვეთა	-2,980.24
2255-01	კავშირგაბმულობის ცვეთა	-25,406.43
2260-01	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-358,986.54
2261-01	სხვადასხვა მოწყობ. ცვეთა	-58,779.10
2270-01	ავეჯისა და სვა ინვენტარის ცვეთ	-325,485.69
2280-01	სატრანსპორტო საშუალებ. ცვეთა	-272,011.37
2281-01	I -ჯგუფის ძ/ს-ის კაპიტ. ცვეთა	-101,003.69
2290-01	იჯ. აღებ. ქონებ კეთ.მოწყ.ცვეთა	-13,518.92

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	ფ/პ თენგიზ კახნიაშვილი	31001003251	2020 წელი
3	ფ/პ არჩილ კახნიაშვილი	01024011349	2020 წელი
4	ფ/პ კობა კახნიაშვილი	01024011348	2021 წელი
5	შპს თეგი	212694672	2021 წელი
6	შპს რეალთი ჯორჯია	404881892	2021 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 825700.99 ლარს შეადგენდა, ხოლო წლის დასასრულს გარდამავალი ნაშთი 824548.15 ლარით განისაზღვრება.

	31.12.2020 წ	31.12. 2019 წ
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	824,548	825,701

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. კომპანიის 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 39,371,569 ლარს.

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 31.12.2020 წლის მდგომარეობით შეადგენს 59,417 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	2020 წელი	2019 წელი
შემ. რეალიზაციიდან - ტექნიკა	4,976,465	9,389,548
შემ. რეალიზაციიდან - იჯარა		1,723
შემ. რეალიზაციიდან - სადილერო	2,266	
შემ. რეალიზაციიდან - მომს.	44,402	42,273
შემ. რეალიზაციიდან - ქვეიჯარა	8,796	11,736
საპროცენტო შემოსავალი	99,651	94,346
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	1,984	10,721
	5,133,565	9,550,346

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 4,275,539 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

2020 წელი

ხელფასები	737,784
პრემიები	231,259
თანამშრომელთა დაზღვ. ხარჯები	
საპენსიო ფონდი	16,192
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	116,790
პროპ. წესით არაჩათ.დღგ-ს ხარჯი	2,935
სხვა დარიც. საგადას. საურავები	207,816
ტელეფონის ხარჯები	3,267
მობილურის ხარჯები	11,144
ინტერნეტის ხარჯები	12,288
გზავნილების მომსახურების ხარჯ.	3,460
წყლის გადასახადი	5,982
ელექტრო ენერგიის გადასახადი	36,199
გაზის გადასახადი	5,572
დასუფთავების ხარჯი	8,751
საიჯარო ქირა	495,213
საიჯარო ქირა - ა/მ	6,560
საყოფ. ტექნიკის მონტაჟის ხარჯ	4,292
საგარანტიო მომსახურების ხარჯები	51,067
გადაზიდვის ხარჯები	44,797
ცვეთა და ამორტიზაცია	109,405
საკანცელარიო ხარჯები	1,933
კომპიუტერის ხარჯები	1,042
ყოველთვიური დაცვის მომსახურება	25,241

სიგნალიზაციის მონტაჟი	1,861
დაცვის სხვადასხვა ხარჯი	508
ბენზინის ხარჯი	20,191
დიზელის ხარჯი	27,150
ჰიდრავლიკის ხარჯი	1,507
სხვა სატრანსპორტო ხარჯები	1,790
ავტომობილის რემონტის ხარჯი	11,325
მარაგების დაზღვევა	17,004
წარმომადგენლობითი ხარჯები	5,681
მივლინების ხარჯები	120
ბანკის მომსახურების საკომისიო	769
პლასტ. ბარათების მომს. საკომის	34,306
საკასო აპარატის მომსახ. ხარჯი	619
ნოტარიული მომსახურების ხარჯები	202
წიგნები-ჟურნალ-გაზეთების ხარჯი	144
ვიტრაჟ. მინების წმენდა	1,081
სხვა საერთო ხარჯები	27,706
სხვა დარიცხული ჯარიმები	2
აქციები და სხვა დაფინანსება	303
სხვა ფინანსური ხარჯი	2,291

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 მირებული 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	11447
ზარალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	-764
ჯამი:	<u>10684</u>

2020 წლის ნოემბერში, კომპანიამ მოახდინა ბრაკი სასაქონლო მატერიალური მარაგების საბაზრო ღირებულებითი შეფასება (შპს ელკო აუდიტის საშემფასებლო დასკვნა, შპს ტექნო ბუმი-ს ბალანსზე რიცხული მოძრავი ქონების, გადაფასება საბაზრო ღირებულების განსაზღვრის შესახებ-18.11.2020). შესაბამისი აუდიტორული დასკვნის მიხედვით, გადაფასების თანხამ შეადგინა: 3,284,012 ლარი.

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).

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
ფულადი სახსრები მიღებული მყიდველებისგან
ფულადი სახსრების გასაღები:

2020 წელი

4,752,694

სასაქონლო მარაგების შესყიდვა

(3,742,473.04)

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

(34,936.08)

ხელფასები

(680,308.06)

ანგარიშვალდებული პირები

(162,514.12)

საკონვერტაციო და საპროცენტო ხარჯი

192.37

მიღებული ავანსები

-

გადახდილი გადასახადები

(184.18)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან**133,092**

ფულადი სახსრების შემოსავალი:

ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია

-

გაცემული სესხების დაფარვა

-

დარიცხული მოთხოვნები

-

ფასიანი ქაღალდების (ობლიგაციების) გამოშვება

-

ფულადი სახსრების გასაღები:

ძირითადი საშუალებების შესყიდვა

-

სესხების გაცემა

-

ფასიანი ქაღალდების შესყიდვა

-

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან**-**

ფულადი სახსრების შემოსავალი:

აქციების გამოშვება

-

სესხების აღება

-

ფულადი სახსრების გასაღები:

აქციების გამოსყიდვა

-

სესხების დაფარვა

-

დივიდენდების გაცემა

-

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან**ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში****1,267,953****ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს****1,401,045**

7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

7.1. 2020 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- 4,663,844 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 2021 წლის 27 დეკემბერს;

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 27 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

რეაბილიტაციის მმართველი

/ მარიამ ჩუმაშვილი /

შპს „ტექნობუმი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

7. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

7.1. 2020 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- 4,663,844 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 2021 წლის 27 დეკემბერს;

8.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 27 დეკემბერს.

შპს „ტექნობუმი“-ს

დირექტორი

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

რეაბილიტაციის მმართველი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

/ მარიამ ჩუმაშვილი /

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 მეშვეობით.
- 1.2. ხოლო შვილ კომპანიას არ განუხორციელებია ეკონომიკური საქმიანობა.
- 1.3. შპს „ტექნო ბუმი“ 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 ბუმი“ 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 ბუმის მაღაზიების შემთხვევაში, ამის მონიტორინგს ტექნო ბუმი ახდენდა და ახდენს უწყვეტ რეჟიმში. უფრო მეტიც, ფრანჩაიზერების მენეჯმენტი და მაღაზიების მართვა ხდება ცენტრალიზებულად, ტექნო ბუმი-ს მენეჯმენტის მიერ.
- 3.5. 2011-2015 წლებში ეტეპობრივად ხდებოდა ქსელის გაფართოება, როგორც საკუთარი, ასევე ფრანჩაიზერების მაღაზიების გახსნის გზით.
- 3.6. 2019 წელს შპს ტექნობუმმა 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 საქმიანობაზეც. 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 - ტექნო ბუმი, გარდა იმისა რომ პირდაპირ დასაქმებული ჰყავს 100 ადამიანამდე, ასევე სხვადასხვა მომსახურეობის ქრილში დასაქმებულია ადამიანთა გარკვეული კონტიგენტი. კომპანიის ძირითადი პრიორიტეტია ახალგაზრდებზე ზრუნვა და მათი განათლების თუ ჯანსაღი ცხოვრების წესის წახალისება.

5. კომპანიის სამომავლო გეგმები

- 5.1. შპს „ტექნო ბუმი“ 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. ტექნო ბუმისთვის ყოველთვის პრიორიტეტი იყო და ამ პერიოდშიც აქტიურად მიმდინარეობს მუშაობა, რათა კიდევ უფრო გააფართოვოს 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 გადახდისუუნარობის რეჟიმზე.
- 5.5. ამ სეგმენტისთვის ასევე მნიშვნელოვან რისკს წარმოადგენს სახელმწიფოს მხრიდან შემოდებული 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.

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 2021 წლის 27 დეკემბერს.

დირექტორი

/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ თენგიზ ნაგერვაძე /

რეაბილიტაციის მმართველი

/ მარიამ ჩუმაშვილი /

7. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

- 7.1. საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან არაბთ: გაერთიანებული სამეფო, თურქეთის რესპუბლიკა, ჩინეთი და სხვა.
- 7.2. საწარმო, ასევე სარეკლამო და ინფორმაციულ-ტექნოლოგიურ მომსახურებას იღებს, არარეზიდენტ 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 2021 წლის 27 დეკემბერს.

დირექტორი



/ ეთერ ქოქოლაძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი



/ თენგიზ ნაგერვაძე /

რეზილიტაციის მმართველი



/ მარიამ ჩუმაშვილი /