

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
შპს „ტექნოჰაუს“-ის
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სარჩევი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს პერიოდის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში განხორციელებული ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას და ახსნა განმარტებით შენიშვნებს. ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე გამოყენებულ სააღრიცხვო მიდგომებს, მენეჯმენტის პასუხისმგებლობას მის მომზადებასა და წარდგენაზე. აუდიტორის პასუხისმგებლობას და გამოთქმულ მოსაზრებას წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე	3
აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში	4
მოსაზრება სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	8
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება	9
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	10
ძირითადი საქმიანობა	10
მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	10
ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	10
ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია	12
რისკის მართვა	28
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	30
სასამართლო დავები	31
საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	32
მმართველობის ანგარიშგება	33

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ტექნოპაუს“-ის დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ტექნოპაუს“-ის (შემდგომში კომპანია) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის თარიღისთვის, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებასა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის მისი ფინანსური საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას, ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტების საფუძველზე ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია „აუდიტის პასუხისმგებლობები ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში“ ქვეთავში. „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ (IESBA) შესაბამისად და საქართველოში მოქმედი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ეთიკური მოთხოვნების გათვალისწინებით ჩვენ ვართ კომპანიისაგან დამოუკიდებელი და ასევე ჩვენი ქმედებები შესაბამისობაშია IESBA კოდექსით განსაზღვრულ პასუხისმგებლობებთან. ჩვენ მიგვაჩნია, რომ აუდიტის მსვლელობისას ჩვენს მიერ მოპოვებული მტკიცებულებები წარმოადგენს აუდიტორული დასკვნისთვის საკმარის და მართებულ საფუძველს.

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 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 კომპანიის 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 და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებებს მთლიანობაში.

მოსაზრება სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

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

ჩვენ ჩავატარეთ პროცედურები იმის შესამოწმებლად, არის თუ არა მმართველობითი 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 პოლიტიკის, პროცედურების, მეთოდოლოგიებისა და ანგარიშგებული ინფორმაციის შედარებით, აგრეთვე რაოდენობრივი მონაცემებისა და სხვა ინფორმაციის გადათვლის, შედარებისა და შეჯამების საფუძველზე.



WE ARE AN INDEPENDENT MEMBER OF
THE GLOBAL ADVISORY
AND ACCOUNTING NETWORK

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი
დოლიძის ქ. N2
თბილისი, საქართველო
ტელ: (995) 032 2 47 09 00
ე-ფოსტა: info@fmg.ge

Financial Management Group LTD
Dolidze Str. #2
Tbilisi, Georgia
Tel: (995) 032 2 47 09 00
E-mail: info@fmg.ge

ჩვენი აზრით:

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება შესულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია;

მმართველობის ანგარიშგებაში შესული ინფორმაცია ყველა არსებითი თვალსაზრისით შეესაბამება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს „ფინანსური მართვის ჯგუფი“ (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-340628)
გელა ჩადუნელი (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-317228)

28 სექტემბერი 2022
საქართველო, თბილისი



ჩვენი აზრით:

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება შესულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია;

მმართველობის ანგარიშგებაში შესული ინფორმაცია ყველა არსებითი თვალსაზრისით შეესაბამება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს „ფინანსური მართვის ჯგუფი“ (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-340628)
გელა ჩადუნელი (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-317228)

28 სექტემბერი 2022
საქართველო, თბილისი

შპს ტექნოპაუს
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

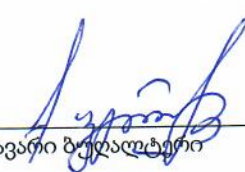
	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	1 122 765	591 331
სავაჭრო მოთხოვნები	7	6 326 485	4 735 382
გადახდილი ავანსები		125 414	79 762
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	17 150 705	13 596 843
გადახდილი გადასახადები		3 768	-
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი		4 124	3 942
მოთხოვნები კაპ. შევსებაზე		73	73
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		16 529	14 307
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		24 749 863	19 021 640
საინვესტიციო ქონება		-	-
ძირითადი საშუალებები	4	2 002 228	1 996 735
არამატერიალური აქტივები	5	16 537	9 892
აქტივის გამოყენების უფლება	14	5 035 062	2 919 859
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		244 838	244 838
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები		7 298 666	5 171 323
სულ აქტივები		32 048 529	24 192 963
ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	9	10 158 350	9 610 762
მიღებული ავანსები		332 140	209 702
გადასახდელი ხელფასები		120 689	58 078
მოკლევადიანი სალიზინგო ვალდებულება		-	-
მოკლევადიანი სესხები		-	-
გადასახდელი გადასახადები		-	92 109
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		-	-
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		10 611 179	9 970 651
საიჯარო ვალდებულებები		5 103 743	3 362 221
გრძელვადიანი სალიზინგო ვალდებულება		-	-
ჯამურად გრძელვადიანი სესხები		5 103 743	3 362 221
სულ ვალდებულებები		15 714 922	13 332 872
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		378 000	378 000
გაუნაწილებელი მოგება		15 945 908	10 470 537
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		9 699	11 553
სულ კაპიტალი		16 333 606	10 860 090
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		32 048 529	24 192 963


დირექტორი

28 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო



გვერდი 6/35


მთავარი ბუღალტერი

28 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	1 122 765	591 331
სავაჭრო მოთხოვნები	7	6 326 485	4 735 382
გადახდილი ავანსები		125 414	79 762
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	17 150 705	13 596 843
გადახდილი გადასახადები		3 768	-
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი		4 124	3 942
მოთხოვნები კაპ. შევსებაზე		73	73
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		16 529	14 307
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		24 749 863	19 021 640
საინვესტიციო ქონება		-	-
ძირითადი საშუალებები	4	2 002 228	1 996 735
არამატერიალური აქტივები	5	16 537	9 892
აქტივის გამოყენების უფლება	14	5 035 062	2 919 859
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		244 838	244 838
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები		7 298 666	5 171 323
სულ აქტივები		32 048 529	24 192 963
ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	9	10 158 350	9 610 762
მიღებული ავანსები		332 140	209 702
გადასახდელი ხელფასები		120 689	58 078
მოკლევადიანი სალიზინგო ვალდებულება		-	-
მოკლევადიანი სესხები		-	-
გადასახდელი გადასახადები		-	92 109
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		-	-
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		10 611 179	9 970 651
საიჯარო ვალდებულებები		5 103 743	3 362 221
გრძელვადიანი სალიზინგო ვალდებულება		-	-
ჯამურად გრძელვადიანი სესხები		5 103 743	3 362 221
სულ ვალდებულებები		15 714 922	13 332 872
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		378 000	378 000
გაუნაწილებელი მოგება		15 945 908	10 470 537
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		9 699	11 553
სულ კაპიტალი		16 333 606	10 860 090
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		32 048 529	24 192 963

დირექტორი

28 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

28 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპლუს
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	53 741 711	38 705 084
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(40 200 667)	(29 598 119)
მთლიანი მოგება		13 541 044	9 106 965
რეალიზაციის და სხვა კომერციული ხარჯები	12	(987 802)	(1 046 427)
ადმინისტრაციული დანახარჯები	13	(4 537 821)	(3 800 357)
ცვეთის ხარჯი		(1 711 152)	(1 802 407)
სხვა ხარჯი		(358 349)	(140 188)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(7 595 124)	(6 789 378)
არასაოპერაციო შემოსავალი	15	457 069	1 621 340
არასაოპერაციო ხარჯი	16	(20 319)	(452 949)
ფინანსური ხარჯი		(436 606)	(309 135)
ფინანსური შემოსავალი		11 381	7 858
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		909 679	(980 891)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		921 203	(113 776)
მოგება დაბეგრამდე		6 867 122	2 203 810
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		6 867 122	2 203 810
სხვა სრული შემოსავალი		-	
სულ შემოსავალი		6 867 122	2 203 810


დირექტორი
28 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო




მთავარი მფლობელის ტერი
28 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	53 741 711	38 705 084
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(40 200 667)	(29 598 119)
მთლიანი მოგება		13 541 044	9 106 965
რეალიზაციის და სხვა კომერციული ხარჯები	12	(987 802)	(1 046 427)
ადმინისტრაციული დანახარჯები	13	(4 537 821)	(3 800 357)
ცვეთის ხარჯი		(1 711 152)	(1 802 407)
სხვა ხარჯი		(358 349)	(140 188)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(7 595 124)	(6 789 378)
არასაოპერაციო შემოსავალი	15	457 069	1 621 340
არასაოპერაციო ხარჯი	16	(20 319)	(452 949)
ფინანსური ხარჯი		(436 606)	(309 135)
ფინანსური შემოსავალი		11 381	7 858
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		909 679	(980 891)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		921 203	(113 776)
მოგება დაბეგვრამდე		6 867 122	2 203 810
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		6 867 122	2 203 810
სხვა სრული შემოსავალი		-	
სულ შემოსავალი		6 867 122	2 203 810

დირექტორი

28 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

28 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოჰაუს
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2021	31.12.2020
წმინდა მოგება	6 867 122	2 203 810
ცვეთა და ამორტიზაცია	1 711 152	1 802 407

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	8 578 275	4 006 217
ცვლილებები მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(1 472 826)	(124 106)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(3 553 862)	5 040 806
ცვლილებები წინასწარ გაწეულ ხარჯებში	(182)	(136)
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	(3 768)	146 894
ცვლილებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	503 876	(4 973 811)
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	62 611	(68 299)
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში		
ცვლილებები საიჯარო ვალდებულებებში	1 741 522	(1 696 113)
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში		
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	(92 110)	92 110
რეალიზებული საკურსო სხვაობები	(7 815)	406
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	5 755 721	2 423 967

ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(1 861 820)	(25 618)
ცვლილებები სხვა აქტივებში	16 831	(36 093)
ცვლილებები გამოყენების უფლებით მიღებულ აქტივებში	(1 987 546)	569 225
ცვლილება გრძელვადიანი აქტივების მიწოდებიდან წარმოშობილ ვალდებულებებში		

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3 832 535)	507 513
--	--------------------	----------------

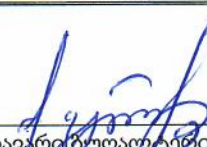
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		
ცვლილებები მოკლევადიან სესხებში	-	(1 884 715)
გრძელვადიანი სალიზინგო ვალდებულების დაფარვა	-	-
ცვლილება კომპანიის კაპიტალში (გარდა პერიოდის წმინდა მოგებისა)	(1 391 752)	(861 870)

სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1 391 752)	(2 746 585)
--	--------------------	--------------------

ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	531 435	184 895
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	591 331	406 436
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	1 122 765	591 331


დირექტორი
28 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო




მთავარი ბუღალტერი
28 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2021	31.12.2020
წმინდა მოგება	6 867 122	2 203 810
ცვეთა და ამორტიზაცია	1 711 152	1 802 407
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	8 578 275	4 006 217
ცვლილებები მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(1 472 826)	(124 106)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(3 553 862)	5 040 806
ცვლილებები წინასწარ გაწეულ ხარჯებში	(182)	(136)
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	(3 768)	146 894
ცვლილებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	503 876	(4 973 811)
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	62 611	(68 299)
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში		
ცვლილებები საიჯარო ვალდებულებებში	1 741 522	(1 696 113)
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში		
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	(92 110)	92 110
რეალიზებული საკურსო სხვაობები	(7 815)	406
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	5 755 721	2 423 967
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(1 861 820)	(25 618)
ცვლილებები სხვა აქტივებში	16 831	(36 093)
ცვლილებები გამოყენების უფლებით მიღებულ აქტივებში	(1 987 546)	569 225
ცვლილება გრძელვადიანი აქტივების მიწოდებიდან წარმოშობილ ვალდებულებებში		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3 832 535)	507 513
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		
ცვლილებები მოკლევადიან სესხებში	-	(1 884 715)
გრძელვადიანი სალიზინგო ვალდებულების დაფარვა	-	-
ცვლილება კომპანიის კაპიტალში (გარდა პერიოდის წმინდა მოგებისა)	(1 391 752)	(861 870)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1 391 752)	(2 746 585)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	531 435	184 895
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	591 331	406 436
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	1 122 765	591 331

დირექტორი

28 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

28 სექტემბერი 2022
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ცალკუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	9 128 598	11 147	9 517 745
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა				-
პერიოდის მოგება/ზარალი		2 203 810	405	2 204 215
დივიდენდის გატანა		861 870		
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	10 470 538	11 552	10 860 090
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა				
პერიოდის მოგება/ზარალი		6 867 122	1 854	6 865 268
დივიდენდის გატანა		1 391 752		
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	378000	15 945 908	9 698	16 333 606


 დირექტორი

28 სექტემბერი 2022
 თბილისი, საქართველო




 მთავარი ბუღალტერი

28 სექტემბერი 2022
 თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	9 128 598	11 147	9 517 745
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა				-
პერიოდის მოგება/ზარალი		2 203 810	405	2 204 215
დივიდენდის გატანა		861 870		
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	10 470 538	11 552	10 860 090
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა				
პერიოდის მოგება/ზარალი		6 867 122	1 854	6 865 268
დივიდენდის გატანა		1 391 752		
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	378000	15 945 908	9 698	16 333 606

დირექტორი

28 სექტემბერი 2022
 თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

28 სექტემბერი 2022
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „ტექნოპაუს“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2009 წლის 23 აპრილს, მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი ფარსადანის ქ. #5. კომპანიის დამფუძნებელი და ას პროცენტიანი წილის მფლობელია არარეზიდენტი ფიზიკური პირი - იუსუფ ზაშარი (U23367546, 11188693984), თურქეთის რესპუბლიკა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს როგორც საცალო, ასევე სადილერო საყოფაცხოვრებო ტექნიკის და კომპიუტერული ტექნიკის გაყიდვა, აგრეთვე პროდუქცია ექსპორტზე გააქვს ყირგიზეთსა და სომხეთის რესპუბლიკაში. კომპანია არის მსოფლიო ბრენდების ბეკოს, ბლომბერგის, გრუნდიკის, ალტუსის, მილენის, სანის, ვოქსის ოფიციალური დისტრიბუტორი საქართველოში.

2021 წლის განმავლობაში კომპანიაში დასაქმებული იყო საშუალოდ 130 თანამშრომელი.

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

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

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

3. 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.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

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 საკუროს მოგება/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 2021	31 დეკემბერი 2020
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.0976	3.2766
ლარი/1 ევრო	3.5040	4.0233

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-მოდელებზე. *კომპანია* ფინანსურ აქტივებს ამორტიზებული ღირებულებით აფასებს, თუ დაკმაყოფილდა შემდეგი ორი პირობა:

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

ფინანსური აქტივები – რეკლასიფიკაცია.

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

ფინანსური აქტივების 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 დიდ წილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების/ზარალის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება/საქონლის მიწოდება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ფინანსური აუდიტის პროცესში კლასიფიცირებულ იქნა მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანებები, შექმნილ იქნა მოთხოვნების რეზერვი და შესაბამისად ასახულ იქნა ანგარიშგების საბოლოო მონაცემებში.

კომპანიას გააჩნია მნიშვნელოვან დებიტორთან (შპს „ტექნო ლიდერი“) სასამართლო დავა რომელიც 2019 წელს დაიწყო და 2021 წელს ნაწილობრივი მორიგებით დასრულდა, შპს „ტექნო ლიდერი“-მ გადაიხადა შპს „ტექნოპაუს“-ის სასარგებლოდ დავალიანების მნიშვნელოვანი ნაწილი. რაც შეეხება დარჩენილ ნაწილს მიუხედავად ხელმძღვანელობის მხრიდან მიღებული დამაჯერებელი რწმუნებებისა მისი 90%-ით ამოღებაზე ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებისას აღნიშნული მოთხოვნა თანხის არსებობიდან გამომდინარე შესაბამისი ვადაგადაცილების შესაბამისად იქნა დარეზერვებული.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. წმინდა რეალიზებადი ღირებულება არის ბაზარზე მარაგების სავარაუდო გასაყიდი ფასისა და გაყიდვის გარიგების დასრულებისათვის საჭირო ხარჯების სხვაობა.

მენეჯმენტი მარაგების ჩამოწერას ახორციელებს ფაქტიური დანახარჯებით და კონტროლირდება მისი შესაბამისობა სტანდარტებით დაშვებულ ნორმებთან.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოსათვის 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 ზედნადებ 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.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა არასაოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

პერიოდის ცვლის ხარჯი

მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

• შენობები	20
• მრავალწლიანი ნარგავები	3-5
• მანქანა-დანადგარები	5
• სატრანსპორტო საშუალებები	5
• ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5
• ინვენტარი	5
• იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

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

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი მიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას მიმდინარედ 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 მფლობელის 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.

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 შეღავათების საფუძველზე.

საანგარიშო პერიოდის შემოსავლის არსებითი ნაწილი მოიცავს ელექტროტექნიკის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავლებს. ასევე საანგარიშო პერიოდში სერვისის სახით გაწეული მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს.

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.

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც კომპანია 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 გადახდისუნარიანობით 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.

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში და განმარტებით შენიშვნებში

• **კოვიდ-19-ით გამოწვეული ქირის დათმობა** 2021 წლის 30 ივნისის შემდეგ (შესწორება სტანდარტში ფასს 16).

ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭომ (ბასსს) გამოსცა „კოვიდ-19-ით გამოწვეული ქირის დათმობა 2021 წლის 30 ივნისის შემდეგ (შესწორება სტანდარტში ფასს 16)“, რომელიც ერთი წლით ახანგრძლივებს 2020 წლის მაისის შესწორების მოქმედებას. ამ შესწორებით მოიჯარეს უფლება ჰქონდა, თავად გადაეწყვიტა, იყო თუ არა კოვიდ-19-ით გამოწვეული ქირის დათმობა იჯარის მოდიფიკაცია.

ახალი და რედაქტირებული, გამოქვეყნებული, მაგრამ ძალაში ჯერ არშესული ფასს-ები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისათვის კომპანია არ იყენებს შემდეგ ახალ და რედაქტირებულ, გამოქვეყნებულ მაგრამ ძალაში ჯერ არშესულ ფასს-ებს:

ახალი ან რედაქტირებული სტანდარტი ან ინტერპრეტაცია

ძალაშია შემდეგ თარიღში ან
მის შემდგომ დაწყებული
წლიური პერიოდებისათვის
1 იანვარი 2023

ფასს 17 - სადაზღვევო კონტრაქტები

შესწორება სტანდარტში ბასს 1 - ვალდებულებათა კლასიფიკაცია მიმდინარე ან გრძელვადიან ვალდებულებებად (ფასს სტანდარტების გაუმჯობესების 2010-2012 წლების ციკლის ფორმულირების პროექტის ფარგლებში)

1 იანვარი 2023

სააღრიცხვო შეფასებების განსაზღვრება (შესწორება სტანდარტში ბასს 8)

1 იანვარი 2023

სააღრიცხვო პოლიტიკების განმარტება - (შესწორება სტანდარტში ბასს 1 და განცხადება 2 ფასს პრაქტიკის შესახებ)

1 იანვარი 2023

წლიური შესწორებები - ფასს სტანდარტების 2018-2020 წლების ციკლი მითითება კონცეპტუალურ ჩარჩოზე (შესწორება სტანდარტში ფასს 3)

1 იანვარი 2022

შესწორება სტანდარტში ბასს 16 - ძირითადი საშუალებები - დაგეგმილ გამოყენებამდე მიღებული შემოსავალი

1 იანვარი 2022

შესწორება სტანდარტში ბასს 37 „რეზერვები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები“ - „მძიმე კონტრაქტები - კონტრაქტის შესრულებასთან დაკავშირებული ხარჯი“

1 იანვარი 2022

შესწორება სტანდარტში ბასს 12 - ერთჯერადი ტრანზაქციიდან მიღებულ აქტივებთან და ვალდებულებებთან დაკავშირებული გადავადებული გადასახადი

1 იანვარი 2023

შესწორება სტანდარტებში ფასს 10 და ბასს 28 - აქტივების გაყიდვა ან შეწირვა ინვესტორსა და მის პარტნიორს ან ერთობლივ საწარმოს შორის. თარღს დადენს ბასსს კომპანია არ მოელის, რომ ზემოთ ჩამოთვლილი სტანდარტების გამოყენებას მომავალ პერიოდებში კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე მნიშვნელოვანი ზეგავლენა ექნება.

ფასს 17 სადაზღვევო კონტრაქტები

ახალი სტანდარტით დგინდება სადაზღვევო კონტრაქტების აღიარების, გაზომვის, განმარტებისა და წარმოდგენის პრინციპები, რომელზეც ჩაანაცვლებს ფასს 4-ის - სადაზღვევო კონტრაქტებს.

სტანდარტი იძლევა „ზოგად მოდელს“, რომელიც მოდიფიცირდება და განიხილება ისეთი სადაზღვევო კონტრაქტებისათვის, რომლებიც პირდაპირ მონაწილეობას ითვალისწინებს, რაც “ცვლადი ანაზღაურების მიდგომად” განისაზღვრება. “ზოგადი მოდელი” მარტივდება “პრემიუმის განაწილების მიდგომის” გამოყენებით დარჩენილი სადაზღვევო პერიოდის ვალდებულებათა შეფასების კონკრეტული კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში.

“ზოგად მოდელში” გამოყენებულია მიმდინარე დაშვებები სამომავლო ფულადი ნაკადების ოდენობასთან, დროსა და განუსაზღვრელობასთან დაკავშირებით. მოდელი ცალცალკე აფასებს ამ განუსაზღვრელობის ღირებულებას; მოდელი ეფუძნება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთებსა და პოლისის მფლობელის ოფციონებისა და გარანტიების ზეგავლენას.

ახალი სტანდარტი ძალაში შევა 2021 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის. ვადადელი გამოყენების უფლება დაშვებულია. პირმა ფასს 17 რეტროსპექტიულად უნდა გამოიყენოს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ეს შეუძლებელია. ასეთ დროს გამოყენებული იქნება სამართლიანი ღირებულების მიდგომა ან მოდიფიცირებული რეტროსპექტიული მიდგომა. ფასს 17-ის შესწორებათა წარმოდგენილი პროექტი მიზნად ისახავს განხორციელების იმ სირთულეების გადაჭრას, რომლებიც ფასს 17-ის გამოქვეყნების შემდეგ გაჩნდა. ამ თვალსაზრისით სტანდარტის ძალაში შესვლა გადავადდა 2023 წლის 1 იანვრამდე (დადგინდა 2021 წლის 1 იანვრიდან).

გარდამავალი მოთხოვნების დაკმაყოფილების მიზნით, პირველი გამოყენების თარიღია იმ წლიური საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისი, რომლის დროსაც პირი სტანდარტს პირველად გამოიყენებს, ხოლო გადასვლის თარიღად ითვლება იმ პერიოდის დასაწყისი, რომელიც უშუალოდ უსწრებს პირველი გამოყენების თარიღს.

კომპანიის მმართველობა არ ელის, რომ აღნიშნული სტანდარტის ამოქმედებას ზეგავლენა ექნება მომავალში კომპანიის შემოკლებულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე, რადგან კომპანიას არ აქვს ამ სტანდარტით რეგულირებული ინსტრუმენტები.

შესწორება სტანდარტებში ფასს 10 და ბასს 28 - აქტივების გაყიდვა ან შეწირვა ინვესტორსა და მის პარტნიორს ან ერთობლივ საწარმოს შორის. შესწორებები სტანდარტებში ფასს 10 და ბასს 28 ეხება ისეთ სიტუაციებს, როდესაც ადგილი აქვს ინვესტორსა და მის პარტნიორს ან ერთობლივ საწარმოს შორის აქტივების გაყიდვას ან შეწირვას. კერძოდ, შესწორებების მიხედვით, ისეთი მოგება ან ზარალი, რაც წარმოიშება ისეთ შვილობილზე კონტროლის დაკარგვით, რომელიც არ მოიცავს ბიზნესს, თუ კონტროლის დაკარგვა მოხდა კაპიტალის მეთოდით აღრიცხულ პარტნიორთან ან ერთობლივ საწარმოსთან ტრანზაქციაში, დამფუძნებლის მოგებაში ან ზარალში აღიარდება მხოლოდ ამ პარტნიორსა თუ ერთობლივ საწარმოში არამეკავშირე ინვესტორის მიერ ფლობილი წილის პროპორციულად. ამგვარადვე, ყოფილ შვილობილში (რომელიც გახდა კაპიტალის მეთოდით აღრიცხული პარტნიორი ან ერთობლივი საწარმო) შენარჩუნებული ინვესტიციების რეალურ ღირებულებაზე გადაფასებიდან წარმომდგომი მოგება და ზარალი ყოფილი დამფუძნებლის მოგებაში ან ზარალში აღიარდება მხოლოდ ახალ პარტნიორსა თუ ერთობლივ საწარმოში არამეკავშირე ინვესტორის მიერ ფლობილი წილის პროპორციულად.

ძალაში შესვლის თარიღი ჯერ არ დადგენილა. თუმცა, ვადადელი გამოყენება ნებადართულია. კომპანიის მმართველობა არ ელის, რომ აღნიშნული სტანდარტის ამოქმედებას ზეგავლენა ექნება მომავალში კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე, ამგვარი ტრანზაქციების განხორციელების შემთხვევაში.

შესწორება სტანდარტში ბასს 1 - ვალდებულებათა კლასიფიკაცია მიმდინარე ან გრძელვადიან ვალდებულებებად (ფასს სტანდარტების გაუმჯობესების 2010-2012 წლების ციკლის ფორმულირების პროექტის ფარგლებში). შესწორება პირს ეხმარება იმის დადგენაში, რომ ვალდებულება გრძელვადიანად კლასიფიცირდება, თუ ორგანიზაცია მოელის და აქვს იმის უფლებამოსილება, რომ მოახდენს ვალდებულების რეფინანსირებას ან მისი დაფარვის ვადას გადადებს სულ მცირე 12 თვით საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ და ეს მოხდება წინა გამსესხებელთან არსებული საკრედიტო ხაზით, იმავე ან მსგავსი პირობებით. შესწორებით რედაქტირდება მხოლოდ ვალდებულებათა წარმოდგენის ფორმა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ანუ არა თანხის, აღიარების მომენტის ან ინფორმაციის განმარტების თვალსაზრისით.

შესწორება განმარტავს, რომ კლასიფიცირების საფუძვლად აღებული უნდა იყოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ვალდებულების დაფარვის სულ მცირე 12 თვით გადადების უფლების არსებობა.

შპს ტექნოპაუს
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ამდენად, შესწორება მკაფიოდ აღნიშნავს, რომ ვალდებულების კლასიფიკაციაზე მოქმედებს მხოლოდ ის უფლებები, რომლებიც არსებობს „საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს“. გარდა ამისა, კლასიფიკაცია არაა დამოკიდებული იმის მოლოდინზე, გამოიყენებს თუ არა ორგანიზაცია ვალდებულების დაფარვის გადავადების უფლებას, რაშიც მოიაზრება კონტრაგენტისათვის სახსრების, კაპიტალის ინსტრუმენტების თუ სხვა აქტივების ან მომსახურებების გადაცემა. შესწორება რეტროსპექტიულად ვრცელდება 2023 წლის 1 იანვარს ან მას შემდეგ დაწყებულ პერიოდებზე. ვადამდელი გამოყენება ნებადართულია.

კომპანიის მმართველობა არ ელის, რომ აღნიშნული შესწორებების ამოქმედებას ზეგავლენა ექნება მომავალ პერიოდებში კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს ტექნოჰაუსი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	ავეჯი და ინვენტარი, კომპიუტერული ტექნიკა	ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
საწყისი ღირებულება							
ბალანსი 31/12/2020	326271	1 938 969	131 332	585 044	399 868	322 666	3 704 150
აკუმულირებული ცვეთა	-	(880 193)	(73 741)	(306 284)	(341 517)	(105 680)	(1 707 415)
ბალანსი 31/12/2020	326271	1 058 776	57 591	278 760	58 351	216 986	1 996 735
დანამატები	-	169 407	8 605	81 783	49 878	1 556	311 229
აქტივების ჩამოწერა	-			(40 996)			
ცვეთა პერიოდისათვის ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	-	(89 145)	(14 990)	(87 082)	(27 630)	(48 619)	(267 467)
ბალანსი 31/12/2021	326271	1 139 038	51 205	235 193	80 599	169 922	2 002 228
ბალანსი 31/12/2020	326271	1 058 776	57 591	278 760	58 351	216 986	1 996 735
ბალანსი 31/12/2021	326271	1 139 038	51 205	235 193	80 599	169 922	2 002 228

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა

საწყისი ღირებულება	
ბალანსი 31/12/2020	36 467
აკუმულირებული ცვეთა	(26 575)
ბალანსი 31/12/2020	9 892
დანამატი	9 398
ცვეთა პერიოდისათვის	(2 753)
ბალანსი 31/12/2021	16 537
ბალანსი 31/12/2020	9 892
ბალანსი 31/12/2021	16 537

შენიშვნა 6 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე აღრიცხულია სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს:

	12/31/2021	12/31/2020
რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელი	17 149 004	13 593 859
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1 701	2 984
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	17 150 705	13 596 843

შენიშვნა 7 - სავაჭრო მოთხოვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2021	12/31/2020
სავაჭრო მოთხოვნები	6 326 485	4 735 382
გადახდილი ავანსები	125 414	79 762
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	6 451 899	4 815 145

შპს ტექნოპაუს
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვის მოძრაობა საანგარიშო პერიოდში შემდეგნაირია:

(ლარი)	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
გაუფასურების რეზერვი 31 დეკემბერს	738 079	691 941
გაუფასურების რეზერვი 1 იანვარს	817 324	738 079
დარიცხული გაუფასურება	79 244	147 588
გაუფასურების რეზერვის გაუქმება წლის განმავლობაში		-35 150
გაუფასურების რეზერვი 31 დეკემბერს	79 244	147 588

სავაჭრო მოთხოვნების კლასიფიკაცია ვადიანობის მიხედვით
შემდეგნაირია:

31 დეკემბერი 2021	0-3 თვემდე	3-6 თვემდე	6-12 თვემდე	12 თვეზე მეტი	სულ
შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება დეფოლტისას, სულ	5 093 258	-	524 711	787 760	6 405 729
მსდ არსებობის მანძილზე	-	-	-	-79 244	-79 244
სულ					6 326 485

31 დეკემბერი 2020	0-3 თვემდე	3-6 თვემდე	6-12 თვემდე	12 თვეზე მეტი	სულ
შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება დეფოლტისას, სულ	3 958 270	-	142 000	782 700	4 882 970
მსდ არსებობის მანძილზე	-	-	-	-147 588	-147 588
სულ					4 735 382

შენიშვნა 8 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე არსებული ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე.

	12/31/2021	12/31/2020
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	502 869	231 412
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	17 644	374
ნაღდი ფული სალაროში	602 253	359 544
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	1 122 765	591 331

შპს ტექნოპაუს
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საბანკო ნაშთების რეზერვების ანალიზი

GEL

ფინანსური ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	დეფოლტის ალბათობა	დანაკარგი ☐ კოეფიციენტი			ბალანსი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	რეზერვი
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00			88 122	1 762
იშ ბანკი	B	0.02	1.00			18	0
სს ლიბერთი ბანკი	B+	0.02	1.00			229	5
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00			317 058	6 341
სს ბაზის ბანკი	B	0.02	1.00			12 380	248
სს კრედიტ ბანკი	B	0.02	1.00			85 063	1 701
თ.რ. სს ზირათ ბანკის თბილისის ფილიალი	B	0.02	1.00			-	-

ჯამი

10057

EUR

ფინანსური ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	დეფოლტის ალბათობა	დანაკარგი ☐ კოეფიციენტი	ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით EUR	გაცვლითი კურსი	ნაშთი ლარში 31.12.2021-ის მდგომარეობით	რეზერვი
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00	54.21	3.5040	190	4
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00	1.06	3.5040	4	0
იშ ბანკი	B+	0.02	1.00	20.66	3.5040	72	1

ჯამი

5

USD

ფინანსური ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	დეფოლტის ალბათობა	დანაკარგი ☐ კოეფიციენტი	ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით USD	გაცვლითი კურსი	ნაშთი ლარში 31.12.2021-ის მდგომარეობით	რეზერვი
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00	0	3.0976	0.00	0
იშ ბანკი	B+	0.02	1.00	5610	3.0976	17 377.54	348
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00	0.02	3.0976	0.06	0

ჯამი

348

მთლიანი რეზერვი

10410

შპს ტექნოპაუს
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

გაანგარიშებული რეზერვის ჯამური თანხის არარსებობიდან გამომდინარე აღნიშნული საბანკო ნაშთის დარეზერვებული არ იქნა 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შენიშვნა 9 - მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2021	12/31/2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	10 158 350	9 610 762
მიღებული ავანსები	332 140	209 702
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	10 490 490	9 820 464

შენიშვნა 10 -შემოსავალი რეალიზაციიდან

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შემოსავალი რეალიზაციიდან შემდეგია:

	12/31/2021	12/31/2020
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	52 498 342	37 218 631
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან ექსპორტი	1 669 961	2 001 102
შემოსავალი მომსახურებიდან	10 531	28 046
შემოსავალი იჯაროდან	-	8 584
უკან დაბრუნება და ფასდათმობა	(437 122)	(551 278)
სულ შემოსავალი	53 741 711	38 705 084

შენიშვნა 11 - რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	12/31/2021	12/31/2020
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	40 200 667	29 598 119
სულ გაყიდული პროდუქციის და გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	40 200 667	29 598 119

შენიშვნა 12 - რეალიზაციის და სხვა კომერციული ხარჯები

	31.12.2021	31.12.2020
რეკლამის ხარჯი	212 464	274 770
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	98 076	101 703
ფასდაკლება, ვაუჩერი, გარანტიები და სხვა	61 011	80 489
განვადების საკომისიოს ხარჯი	602 167	575 185
მიწოდების სხვა წვრილმანი ხარჯი	14 084	14 280
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	987 802	1 046 427

შენიშვნა 13 - ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	12/31/2021	12/31/2020
ხელფასის ხარჯი	3 332 583	2 933 674
იჯარის ხარჯი	-	-
კომუნალური ხარჯი	375 328	269 879
კომუნიკაციის ხარჯი	54 515	50 337
საკანცელარიო ხარჯი	55 622	28 322
დაზღვევის ხარჯი	33 626	41 254
დაცვის ხარჯი	40 028	61 114
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	31 759	28 183
საგადასახო ხარჯი	18 115	19 748
საბანკო ხარჯი	26 068	21 065
სხვა საოპერაციო ხარჯი	570 178	346 781
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4 537 821	3 800 357

შენიშვნა 14 - აქტივის გამოყენების უფლება

ღირებულება	შენიშვნა	სულ
1 იანვარი 2019	0	0
დამატება	6164276	6 164 276
31 დეკემბერი 2019	6 164 276	6 164 276
დაგროვილი ცვეთა		
1 იანვარი 2019	-	-
ცვეთა წლის განმავლობაში	-1 262 090	-1 262 090
31 დეკემბერი 2019	-1 262 090	-1 262 090
ნარჩენი ღირებულება		
31 დეკემბერი 2019	4 902 186	4 902 186
დამატება	1 081 283.15	1 081 283.15
გამოკლება	1 528 049.00	1 528 049.00
ცვეთა წლის განმავლობაში	-1 535 561.30	-1 535 561.30

შპს ტექნოპაუს
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

31 დეკემბერი 2020	2 919 859	2 919 859
დამატება	5 205 708.00	5 205 708.00
გამოკლება	1 649 572.00	1 649 572.00
ცვლელის განმავლობაში	-1 440 932.45	-1 440 932.45
31 დეკემბერი 2021	5 035 062	5 035 062

ქვემოთ მოცემულია მოგებაში ან ზარალში აღიარებული თანხები:

ფრაგმენტი მოგება-ზარალის ანგარიშებიდან	2021
აქტივის გამოყენების უფლების ცვლელ და ამორტიზაცია	1 440 932
საიჯარო ვალდებულებების საპროცენტო ხარჯი	431 116
საკუთრო სხვაობა	419 591
მოგება-ზარალში აღიარებული მთლიანი თანხა	2 291 640

აქტივის გამოყენების უფლების გადაანგარიშებისას გათვალისწინებულ იქნა საანგარიშგებო პერიოდში განხორციელებული ყველა ტიპის ცვლილება, შეთანხმება, შეწყვეტა, ახალი საიჯარო ხელშეკრულების დადება ვადიანობიდან გამომდინარე. ყველა ცვლილება ასახულია როგორც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასევე სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შენიშვნა 15 - არასაოპერაციო შემოსავალი

	31.12.2021
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	26 829
უსასყიდლოდ მიღებული სსფ-ების საბაზრო ფასი	338 698
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	91 542
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	457 069

შენიშვნა 16 - არასაოპერაციო ხარჯი

	31.12.2021
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება	20 319
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	20 319

რისკის მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია კომპანიის 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 გადაუხდელობის 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.

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6 326 485	4 735 382	4 573 316
ფული და ფულის ეკვივალენტი	1 122 765	591 331	406 436
სულ საკრედიტო რისკი	7 449 250	5 326 713	4 979 752

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიას დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს.

ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება კომპანიის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება კომპანიის საფინანსო განყოფილების მიერ. კომპანიის საფინანსო განყოფილება იმ

შპს ტექნოპაუს
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჰქირდება რწმუნებისთვის რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

2021 31 დეკემბერი:

	მოთხოვნა 6 თვეზე ნაკლები დროით	6 თვიდან 1 წლამდე	1 წელზე მეტი	სულ
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტი	1 122 765	-	-	1 122 765
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5 687 083	4 471	634 931	6 326 485
სულ სამომავლო მისაღები თანხები, მათ შორის ძირითადი და საპროცენტო თანხები	6 809 848	4 471	634 931	7 449 250
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2 311 917	7 750 313	96 120	10 158 350
სესხები და ფინანსური იჯარა	925 435	925 435	3 252 873	5 103 743
სულ სამომავლო გადახდები, მათ შორის ძირითადი და საპროცენტო გადახდები	3 237 352	8 675 748	3 348 993	15 262 093
ლიკვიდობის დეფიციტი	3 572 496	(8 671 277)	(2 714 062)	(7 812 844)
ლიკვიდობის ჯამური დეფიციტი	3 572 496	(5 098 781)	(7 812 844)	

2020 წლის 31 დეკემბერი:

	მოთხოვნა 6 თვეზე ნაკლები დროით	6 თვიდან 1 წლამდე	1 წელზე მეტი	სულ
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტი	591 331	-	-	591 331
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3 810 682	142 000	782 700	4 735 382
სულ სამომავლო მისაღები თანხები, მათ შორის ძირითადი და საპროცენტო თანხები	4 402 013	142 000	782 700	5 326 712
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 681 562	1 376 000	6 553 200	9 610 762
სესხები და ფინანსური იჯარა	451 464	436 132	2 474 625	3 362 221
სულ სამომავლო გადახდები, მათ შორის ძირითადი და საპროცენტო გადახდები	2 133 026	1 812 132	9 027 825	12 972 983
ლიკვიდობის დეფიციტი	2 268 987	(1 670 132)	(8 245 125)	(7 646 270)
ლიკვიდობის ჯამური დეფიციტი	2 268 987	598 855	(7646 270)	

შპს ტექნოპაუს
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი
 2019 წლის 1 იანვარი:

	მოთხოვნა 6 თვეზე ნაკლები დროით	6 თვიდან 1 წლამდე	1 წელზე მეტი	სულ
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტი	406 436	-	-	406 436
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3 678 584	125 630	769 102	4 573 316
სულ სამომავლო მისაღები თანხები, მათ შორის ძირითადი და საპროცენტო თანხები	4 085 020	125 630	769 102	4 979 752
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა	7 428 818	1 346 000	5 735 400	14 510 218
ვალდებულებები სესხები და ფინანსური იჯარა	2 784 943	808 595	3 349 511	6 943 049
სულ სამომავლო გადახდები, მათ შორის ძირითადი და საპროცენტო გადახდები	10 213 761	2 154 595	9 084 911	21 453 267
ლიკვიდობის დეფიციტი	(6 128 741)	(2 028 965)	(8 315 809)	(16 473 515)
ლიკვიდობის ჯამური დეფიციტი	(6 128 741)	(8 157 706)	(16 473 515)	

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. საანგარიშო პერიოდში ჯგუფი ფლობს უცხოურ ვალუტაში აღრიცხულ სასესხო ვალდებულებას. ასევე კომპანია მიღებული საქონლის შესაბამისად ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში. 2021 წელს დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკურსო სხვაობიდან ვინაიდან კომპანიის სავალუტო სახსრების არსებითი ვალდებულებები მოიცავს უცხოურ ვალუტაში წარმოქმნილ სასესხო ვალდებულებებს და სავალუტო რისკები არსებით გავლენას ახდენს ანგარიშგებაზე, ვინაიდან კომპანიას ეზრდება ვალდებულებები და მასთან ერთად იზრდება ლიკვიდურობის რისკებიც.

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

შპს ტექნოპაუს
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31 დეკემბერი 2021		31 დეკემბერი 2020		31 დეკემბერი 2019	
	USD 1 = 3.0976 GEL	EUR 1 = 3.5040 GEL	USD 1 = 3.2766 GEL	EUR 1 = 4.0233 GEL	USD 1 = 2.8677 GEL	EUR 1 = 3.2095 GEL
ფინანსური აქტივები						
ფული და ფულის ეკვივალენტები	17 378	266	240	134	388	210
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2 411 737	-	1 856 370	-	1 539 203	-
სულ ფინანსური აქტივები	2 429 115	266	1 856 610	134	1 539 591	210
ფინანსური ვალდებულებები						
სესხები და ფინ.იჯარა	5 103 743	-	3 276 994	-	4 857 358	2 362 602
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8 410 152	264 926	8 505 154	-	13 137 449	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები	13 513 895	264 926	11 782 147	-	17 994 808	2 362 602
სულ წმინდა პოზიცია	(11 084 780)	(264 926)	(9 925 538)	134	(7 355 542)	(2 362 602)

2021 წლის 31 დეკემბერს:

	USD/GEL	USD ზეგავლენა USD/GEL	EUR/GEL	EUR ზეგავლენა EUR/GEL
	20%	- 20%	20%	- 20%
მოგება/(ზარალი)	(2 216 956)	2 216 956	(52 932)	52 932

2020 წლის 31 დეკემბერს:

	USD/GEL	USD ზეგავლენა USD/GEL	EUR/GEL	EUR ზეგავლენა EUR/GEL
	20%	- 20%	20%	- 20%
მოგება/(ზარალი)	(1 985 108)	1 985 108	27	(27)

2020 წლის 1 იანვარს:

	USD/GEL	USD ზეგავლენა USD/GEL	EUR/GEL	EUR ზეგავლენა EUR/GEL
	20%	- 20%	20%	- 20%
მოგება/(ზარალი)	(3 291 043)	3 291 043	(472 478)	472 478

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 უმადლესი 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 კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებს, შემცირებას დაექვემდებარა ამ კომპანიებში ორგანიზაციის წილის ოდენობით.

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

1. შპს „ტექნოპაუს“-ის დამფუძნებელი და შპს „ეფორ ბიშკეკი“-ს დირექტორი;
2. შპს „ტექნოპაუს“-ის დირექტორი.
3. შპს „ტექნოპაუს“-ის ფინანსური დირექტორი.

1. შპს „ტექნოპაუს“-ის დამფუძნებელი, ასევე წარმოადგებს „ეფორ ბიშკეკი“-ს დირექტორს. შპს „ტექნოპაუს“-მა განახორციელა საქონელის და მომსახურების მიწოდება ექსპორტის პირობებში, ყირგიზეთში.

საწყისი ნაშთი 01.01.2021-ის მდგომარეობით	შპს „ტექნოპაუს“-ის მიერ მიწოდებული საქონელის/მომსახურე ბის ღირებულება	უსასყიდლოდ მიწოდებული საქონლის მომსახურების/ ღირებულება	მიმღების მიერ გადახდილი თანხა	საბოლოო ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით
162 549.9 აშშ დოლარი	391 267.3 აშშ დოლარი	411.5 აშშ დოლარი	110 000 აშშ დოლარი	393 705.7 აშშ დოლარი

2. შპს „ტექნოპაუს“-ის დირექტორი

- შეძენილი აქვს საქონელი და მომსახურება საცალო ფასში ან სტანდარტული თანამშრომლის ფასდაკლებით.

საწყისი ნაშთი 01.01.2021-ის მდგომარეობით	საქონელის/მომსახურე ბის ღირებულება	ფასდაკლება	შპს „ტექნოპაუსის“- თვის გადახდილი თანხა	საბოლოო ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით
--	---------------------------------------	------------	---	--

შპს ტექნოპაუს
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

0 GEL	3 522 GEL	288 GEL	1 755 GEL	1 479 GEL
-------	-----------	---------	-----------	-----------

- ანაზღაურებული ხელფასი.

საწყისი ნაშთი 01.01.2021-ის მდგომარეობით	დარიცხული ხელფასი	დარიცხული ბონუსი / პრემია	სხვა სარგებელი (ფასდაკლება, მივლინება)	საბოლოო ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით
0 GEL	170 673.77 GEL	0 GEL	288 GEL	0 GEL

3. შპს ტექნოპაუსის ფინანსური დირექტორი

- შეძენელი აქვს საკონელი და მომსახურება საცალო ფასში ან სტანდარტული თანამშრომლის ფასდაკლებით.

საწყისი ნაშთი 01.01.2021-ის მდგომარეობით	საქონელის/მომსახურე ბის ღირებულება	ფასდაკლება	შპს „ტექნოპაუსის“ - თვის გადახდილი თანხა	საბოლოო ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით
0 GEL	29 577 GEL	3 664 GEL	25 868 GEL	45 GEL

- ანაზღაურებული ხელფასი.

საწყისი ნაშთი 01.01.2021-ის მდგომარეობით	დარიცხული ხელფასი	დარიცხული ბონუსი / პრემია	სხვა სარგებელი (ფასდაკლება, მივლინება)	საბოლოო ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით
0 GEL	132 048.54 GEL	0 GEL	3 664 GEL	0 GEL

სასამართლო დავები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია ჩართულია სასამართლო პროცესებში. წარმოქმნილი სასამართლო დავები წარმოშობოლია შეძენილი პროდუქციის დარჩენილი ღირებულების დაკისრებაზე. კომპანიის ხელმძღვანელი პირების მიერ მოწოდებული ინფორმაციის საფუძველზე სასამართლო დავებიდან მოსალოდნელი შედეგი: 90/10% სარჩელის დაკმაყოფილების სასარგებლოდ.

კომპანიას გააჩნია მნიშვნელოვან დებიტორთან (შპს „ტექნო ლიდერი“) სასამართლო დავა რომელიც 2019 წელს დაიწყო და 2021 წელს ნაწილობრივი მორიგებით დასრულდა, შპს „ტექნო ლიდერი“-მ გადაიხადა შპს „ტექნოპაუს“-ის სასარგებლოდ დავალიანების მნიშვნელოვანი ნაწილი. რაც შეეხება დარჩენილ ნაწილს მიუხედავად ხელმძღვანელობის მხრიდან მიღებული დამაჯერებელი რწმუნებებისა მისი 90%-ით ამოღებაზე ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებისას აღნიშნული მოთხოვნა თანხის არსებითობიდან გამომდინარე შესაბამისი ვადაგადაცილების შესაბამისად იქნა დარეზერვებული.

აღნიშნული ფაქტი გათვალისწინებული გვაქვს ფინანსურ ანგარიშგებაში.

კომპანიას არ გააჩნია რაიმე სახის პირობითი ვალდებულება, რომელიც დაკავშირებული იქნებოდა ხელშეკრულების რაიმე სადავო საკითხებთან.

კომპანიის მენეჯმენტი არ ფლობს სხვა ინფორმაციას მოსალოდნელ პრეტენზიებთან დაკავშირებით რომელმაც შესაძლოა წარმოქმნას სასამართლო დავა და გავლენა მოახდინოს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

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.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

მმართველობის ანგარიშგება

დოკუმენტში ასახულია კომპანიის ხედვა, სამომავლო გეგმები და კომპანიაში დამკვიდრებული კორპორაციული ეთიკის სტანდარტებით. აერთიანებს კომპანიასთან დაკავშირებულ ისეთ კომპონენტებს, როგორიცაა საქმიანობის შინაარსი და სტანდარტები.

ანგარიშგების მიზანია თვალსაჩინო იყოს კომპანიის საქმიანობის სპექტრი. კომპანიის რესურსები ორიენტირებულია ახალი ინოვაციების დამკვიდრებაზე, ხარჯების ეფექტურობაზე და კონტროლზე.

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ტექნოპაუს“-ი წარმოადგენს მსოფლიო ბრენდების ბეკო, გრუნდიგი, მილენი, სანი, ვოქსის ოფიციალური დისტრიბუტორს საქართველოში, კომპანია აწარმოებს როგორც საცალო, ასევე სადილერო, საყოფაცხოვრებო ტექნიკის და კომპიუტერული ტექნიკის გაყიდვებს, აგრეთვე პროდუქცია ექსპორტზე გააქვს ყირგიზეთსა და სომხეთში. კომპანია საქმიანობას საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი ნორმების შესაბამისად აწარმოებს და ცდილობს ქვეყანაში დამკვიდროს ევროპული სტანდარტი.

ინფორმაცია ბიზნესის შესახებ

შპს „ტექნოპაუს“ - ახორციელებს საქართველოში ელექტრო ტექნიკის იმპორტს და შემდგომში რეალიზაციას საცალო და სადილერო ქსელებში.

კომპანიის პროდუქცია იყოფა შემდეგ კატეგორიებად:

- მსხვილი საყოფაცხოვრებო ტექნიკა
- წვრილი საყოფაცხოვრებო ტექნიკა
- კომპიუტერული ტექნიკა
- მობილური ტექნიკა
- სამომხმარებლო ტექნიკა
- სამზარეულოს აქსესუარები
- საოჯახო ტექსტილი

კომპანიის ძირითად და ექსკლუზიურ ბრენდებს წარმოადგენს:

BEKO/GRUNDIG/VOX/SUNNY/ARZUM/MILLEN/KORKMAZ/ONVO

კომპანიის ბიზნეს მიმართულება:

- საცალო გაყიდვები
- სადილერო გაყიდვები
- კორპორატიული გაყიდვები
- ონლაინ გაყიდვები

ბიზნესის განვითარება

კომპანია ყოველწლიურად ვითარდება როგორც ფრენჩაიზი მაღაზიების გაფართოვებით ასევე საკუთარი მაღაზიების გაფართოვებითაც.

შპს „ტექნოპაუს“-ის დღეის მდგომარეობით, საქართველოს მასშტაბით 78 სავაჭრო წერტილს აერთიანებს, აქედან 8 არის შპს ტექნოპაუსის კუთვნილი მაღაზია.

კომპანიის ერთ-ერთ ძლიერ მხარეს წარმოადგენს, გაყიდვების შემდგომი სერვისი და საგარანტიო პირობები, კომპანია საქართველოს მასშტაბით 5 ოფიციალური სერვის ცენტრს აერთიანებს და სერვისული მომსახურებით მთელს საქართველოს ფარავს. საგარანტიო ვადები კი 6 თვიდან 10 წლამდე მერყეობს,

კონკურენცია

კომპანიის ერთ-ერთი მთავარ ღირებულებას ჯანსაღი კონკურენცია წარმოადგენს, კონკურენტებს წარმოადგენენ კომპანიები, რომლებიც ოპერირებენ როგორც იმპორტიორის, ასევე საცალო გაყიდვების ბაზარზე. კომპანიას კონკურენტუნარიას ხდის, პროდუქციის ხარისხი, საგარანტიო პირობები, სერვისული მომსახურება, კვალიფიციური კადრები და მომხმარებელზე ორიენტირებული სერვისი.

გარე ფაქტორების ზემოქმედება კომპანიის ოპერირებაზე

ძირითად ფაქტორებს, რომლებსაც შეუძლიათ იქონიონ გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე დადებითად ან უარყოფითად, წარმოადგენს:

- პანდემია
- ეკონომიკური მდგომარეობა საქართველოში
- გაცვლითი კურსის ცვლილება
- საბანკო რეგულაციები
- კონკურენცია

სამომავლო გეგმები

კომპანიის მთავარ მიზანს წარმოადგენს, მომსახურების ხარისხის მუდმივი გაუმჯობესება, ინოვაციების დანერგვა და მომხმარებლისთვის საუკეთესო ხარისხის, პროდუქციის ფართო ასორტიმენტის და მაღალი საგარანტიო ვადების შეთავაზება.

შპს „ტექნოპაუს“-ის სამომავლო გეგმები და ძირითადი მიმართულება:

- საცალო და სადილერო ქსელების გაფართოვება
- ახალი ფილიალების გახსნა
- საბაზრო წილის ზრდა
- ახალი მომხმარებლის მოზიდვა
- საგარანტიო ვადების გაუმჯობესება
- მომსახურების სერვის ცენტრების გაფართოვება
- ონლაინ გაყიდვების სფეროს განვითარება

ჩვენს შესახებ ინფორმაციის მიღება შეგიძლიათ შემდეგ მისამართზე - www.technoshop.ge

შპს „ტექნოპაუს“-ი, დაარსდა 2009 წლის 23 აპრილს. კომპანიის დამფუძნებელი და მფლობელია (100% წილის მფლობელი) იუსუფ ბაშარი.

კომპანია იმართება დირექტორის მიერ, რომელიც იღებს სტრატეგიულ და ყველა მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებას კომპანიის საქმიანობის და სამომავლო გეგმების შესახებ: დირექტორი - მეჰმეთ მელექი.

კომპანიაში მუდმივად დასაქმებულია ასორმოდაათამდე ადამიანი, ხოლო თანამშრომელთა საშუალო წლიური რაოდენობა 2021 წლისთვის შეადგენს 130 ადამიანს.

კომპანიის მთავარ მიზანს წარმოადგენს, მომსახურების ხარისხის მუდმივი გაუმჯობესება და არ გეგმავს ახლო მომავალში სხვა სეგმენტში გადასვლას, თუმცა განაგრძობს სტაბილურ ზრდას.

კომპანიისთვის, ისევე როგორც სხვა ბიზნეს სექტორისთვისაა დამახასიათებელი, მნიშვნელოვანი რისკები და გაურკვევლობები მოიცავს: პოლიტიკური და ეკონომიკური რყევების რისკს ქვეყანაში და მის ფარგლებს გარეთ; სავალუტო და საკრედიტო რისკს; საკანონმდებლო რისკს.

მსოფლიო ეკონომიკური კრიზისის მოხდენის ალბათობა საკმაოდ დაბალია, თუმცა კატასტროფული შედეგის მომტანი შეიძლება აღმოჩნდეს კომპანიისთვის.

სავალუტო რისკი გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე, იმდენად რამდენადაც ჩვენ ჩამოგვაქვს მსოფლიო წამყვანი ბრენდების პროდუქცია, რომელსაც შევისყიდით უცხოურ ვალუტაში. გამომდინარე ეროვნული ვალუტის მკვეთრი დაცემა ამცირებს პროდუქციის თვითღირებულებას.

კომპანია არ იყენებს საბანკო სესხებს საკუთარი საქმიანობის დასაფინანსებლად, მაგრამ საკრედიტო რისკს მაინც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს მასზე, ვინაიდან მყიდველთა ნაწილი კრედიტით სარგებლობს პროდუქციის შესაძენად.

დირექტორი

31 აგვისტო 2022
თბილისი, საქართველო

