

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
შპს „ტექნოჰაუს“-ის
ფინანსური ანგარიშგება
2022 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	3
მოსაზრება სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ	3
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	26
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	29
სასამართლო დავები	31
საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	31
მმართველობის ანგარიშგება	32

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ტექნოპაუს“-ის დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ტექნოპაუს“-ის (შემდგომში კომპანია) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2022 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 2022 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 გამოვთქვათ მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას, რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

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

არსებული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების შემუშავებისთვის, მაგრამ არა 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.

ჩვენი აზრით:

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2022 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 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

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

20 სექტემბერი 2023
საქართველო, თბილისი

ჩვენი აზრით:

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2022 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 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

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

20 სექტემბერი 2023
საქართველო, თბილისი



შპს ტექნოპაუს
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	7 683 239	1 122 765
სავაჭრო მოთხოვნები	7	5 644 866	6 326 485
გადახდილი ავანსები	7	461 966	125 414
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	22 485 236	17 150 705
გადახდილი გადასახადები		193 152	3 768
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი		-	4 124
მოთხოვნები კაპ. შევსებაზე		73	73
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		6 785	16 529
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		36 475 317	24 749 863
საინვესტიციო ქონება		-	-
ძირითადი საშუალებები	4	2 093 431	2 002 228
არამატერიალური აქტივები	5	13 315	16 537
აქტივის გამოყენების უფლება	14	5 927 096	5 035 062
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		244 838	244 838
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები		8 278 679	7 298 666
სულ აქტივები		44 753 996	32 048 529
ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	9	11 215 083	10 158 350
მიღებული ავანსები		794 708	332 140
გადასახდელი ხელფასები		151 257	120 689
მოკლევადიანი სალიზინგო ვალდებულება		-	-
მოკლევადიანი სესხები	17	5 420 600	-
გადასახდელი გადასახადები		-	-
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		-	-
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		17 581 648	10 611 179
საიჯარო ვალდებულებები		4 991 600	5 103 743
გრძელვადიანი სესხები		-	-
ჯამურად გრძელვადიანი სესხები		4 991 600	5 103 743
სულ ვალდებულებები		22 573 247	15 714 922
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		378 000	378 000
გაუნაწილებელი მოგება		21 797 903	15 945 908
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		4 846	9 699
სულ კაპიტალი		22 180 749	16 333 606
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		44 753 996	32 048 529

დირექტორი

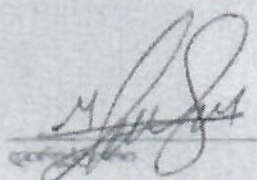
20 სექტემბერი 2023
თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

20 სექტემბერი 2023
თბილისი, საქართველო

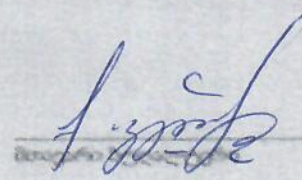
მპს ტექნოჰაუსი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
სამეგობროვანო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
ხაზი და ხაზის ექსპლუატაციები	8	7 683 239	1 122 765
საფასო მოთხოვნები	7	5 644 866	6 326 485
გადახდილი ავანსები	7	461 966	123 414
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	22 489 236	17 150 705
გადახდილი გადასახადები		193 152	3 768
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი		-	4 124
მოთხოვნები კაპ. შევსებაზე		73	73
მოთხოვნები სწავლის ტერმინალის მიმართ		6 785	16 529
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		36 478 317	24 749 863
საინვესტიციო ქონება		-	-
ძირითადი საშუალებები	4	2 093 431	2 002 228
არამატერიალური აქტივები	5	13 315	16 537
აქტივის გამოყენების უფლება	14	5 927 096	5 035 062
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		244 838	244 838
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები		8 278 679	7 298 666
სულ აქტივები		44 753 996	32 048 529
ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	9	11 215 083	10 158 350
მიღებული ავანსები		794 708	332 140
გადასახდელი ხელფასები		151 257	120 689
მოკლევადიანი სოლიდინგო ვალდებულება		-	-
მოკლევადიანი სესხები	17	5 420 600	-
გადასახდელი გადასახადები		-	-
ვალდებულებები სწავლის ტერმინალის წინაშე		17 581 648	10 611 179
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		17 581 648	10 611 179
საიჯარო ვალდებულებები		4 991 600	5 103 743
გრძელვადიანი სესხები		-	-
ჯამურად გრძელვადიანი სესხები		4 991 600	5 103 743
სულ ვალდებულებები		22 573 247	15 714 922
კაპიტალი			
საწესდები კაპიტალი		378 000	378 000
გაუნაწილებელი მოგება		21 797 923	15 943 908
სხვა რჩენილები და დანაშაულები		4 846	9 699
სულ კაპიტალი		22 180 769	16 331 606
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		44 753 996	32 048 529


გენერალური დირექტორი

20 სექტემბერი 2023
თბილისი, საქართველო




მთავარი აუდიტორი

20 სექტემბერი 2023

შპს ტექნოპაუს
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	59 552 033	53 741 711
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(44 807 155)	(40 200 667)
მთლიანი მოგება		14 744 878	13 541 044
რეალიზაციის და სხვა კომერციული ხარჯები	12	(1 577 078)	(987 802)
ადმინისტრაციული დანახარჯები	13	(5 641 380)	(4 537 821)
ცვეთის ხარჯი		(1 870 033)	(1 711 152)
სხვა ხარჯი		(466 929)	(358 349)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(9 555 421)	(7 595 124)
არასაოპერაციო შემოსავალი	15	573 412	457 069
არასაოპერაციო ხარჯი	16	(109 454)	(20 319)
ფინანსური ხარჯი		(376 370)	(436 606)
ფინანსური შემოსავალი		8 226	11 381
მოგება-ზარალი საკუროსო სხვაობიდან		1 756 204	909 679
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		1 852 019	921 203
მოგება დაბეგვრამდე		7 041 476	6 867 122
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		7 041 476	6 867 122
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ შემოსავალი		7 041 476	6 867 122

დირექტორი

20 სექტემბერი 2023
თბილისი, საქართველო

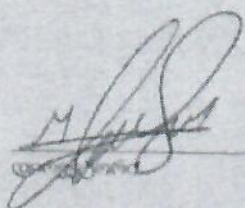
მთავარი ბუღალტერი

20 სექტემბერი 2023
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოჰაუსი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
სამგარიშგებო ვალდებულება ღარი

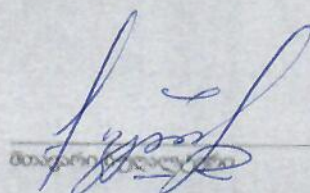
თბილისი, საქართველო

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	59 552 033	53 741 711
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(44 807 155)	(40 200 667)
მთლიანი მოგება		14 744 878	13 541 044
რეალიზაციის და სხვა კომერციული ხარჯები	12	(1 577 078)	(987 802)
ადმინისტრაციული დანახარჯები	13	(5 641 380)	(4 537 821)
ფინანსური ხარჯი		(1 870 033)	(1 711 152)
სხვა ხარჯი		(466 929)	(358 349)
სულ საშემოსავლო ხარჯები		(9 555 421)	(7 595 124)
არასაოპერატიო შემოსავალი	15	573 412	457 069
არასაოპერატიო ხარჯი	16	(109 454)	(20 319)
ფინანსური ხარჯი		(376 370)	(436 606)
ფინანსური შემოსავალი		8 236	11 381
მოგება/ზარალი საკულის სხვაობიდან		1 756 204	909 679
სულ არასაოპერატიო მოგება/ზარალი		1 852 019	921 205
მოგება დაზღვევამდე		7 041 476	6 867 122
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		7 041 476	6 867 122
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ შემოსავალი		7 041 476	6 867 122



20 სექტემბერი 2023
თბილისი, საქართველო





20 სექტემბერი 2023
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2022	31.12.2021
წმინდა მოგება	7 041 476	6 867 122
ცვეთა და ამორტიზაცია	1 870 033	1 711 152
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	8 911 509	8 578 275
ცვლილებები მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	952 827	(1 472 826)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(5 334 531)	(3 553 862)
ცვლილებები წინასწარ გაწეულ ხარჯებში	4 124	(182)
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	(189 384)	(3 768)
ცვლილებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	921 284	503 876
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	30 568	62 611
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში		
ცვლილებები საიჯარო ვალდებულებებში	(112 143)	1 741 522
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში		
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	-	(92 110)
რელიზებული საკურსო სხვაობები	(4 853)	(7 815)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	5 179 400	5 755 721
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(1 031 326)	(1 861 820)
ცვლილებები სხვა აქტივებში	-	16 831
ცვლილებები გამოყენების უფლებით მიღებულ აქტივებში	(1 818 720)	(1 987 546)
ცვლილება გრძელვადიანი აქტივების მიწოდებიდან წარმოშობილ ვალდებულებებში		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2 850 046)	(3 832 535)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		
ცვლილებები მოკლევადიან სესხებში	5 420 600	-
ცვლილებები გრძელვადიან სესხებში	-	-
ცვლილება კომპანიის კაპიტალში (გარდა პერიოდის წმინდა მოგებისა)	(1 189 480)	(1 391 752)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	4 231 120	(1 391 752)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	6 560 473	531 435
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	1 122 765	591 331
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	7 683 239	1 122 765

დირექტორი

20 სექტემბერი 2023
თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

20 სექტემბერი 2023
თბილისი, საქართველო

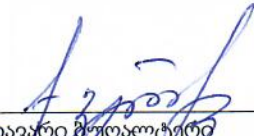
შპს ტექნოჰაუსი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2022	31.12.2021
წმინდა მოგება	7 041 476	6 867 122
ცვეთა და ამორტიზაცია	1 870 033	1 711 152
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	8 911 509	8 578 275
ცვლილებები მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	952 827	(1 472 826)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(5 334 531)	(3 553 862)
ცვლილებები წინასწარ გაწეულ ხარჯებში	4 124	(182)
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	(189 384)	(3 768)
ცვლილებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	921 284	503 876
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	30 568	62 611
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში		
ცვლილებები საიჯარო ვალდებულებებში	(112 143)	1 741 522
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში		
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	-	(92 110)
რეალიზებული საკურსო სხვაობები	(4 853)	(7 815)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	5 179 400	5 755 721
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(1 031 326)	(1 861 820)
ცვლილებები სხვა აქტივებში	-	16 831
ცვლილებები გამოყენების უფლებით მიღებულ აქტივებში	(1 818 720)	(1 987 546)
ცვლილება გრძელვადიანი აქტივების მიწოდებიდან წარმოშობილ ვალდებულებებში		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2 850 046)	(3 832 535)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		
ცვლილებები მოკლევადიან სესხებში	5 420 600	-
ცვლილებები გრძელვადიან სესხებში	-	-
ცვლილება კომპანიის კაპიტალში (გარდა პერიოდის წმინდა მოგებისა)	(1 189 480)	(1 391 752)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	4 231 120	(1 391 752)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	6 560 473	531 435
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	1 122 765	591 331
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	7 683 239	1 122 765


დირექტორი

20 სექტემბერი 2023
თბილისი, საქართველო




მთავარი მუდალატერი

20 სექტემბერი 2023
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ
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		1 391 752
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	15 945 908	9 698	16 333 606
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა				
პერიოდის მოგება/ზარალი		7 041 476	4 853	7 036 623
დივიდენდის გატანა		1 189 481		1 189 481
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	378000	21 797 903	4 846	22 180 749

დირექტორი

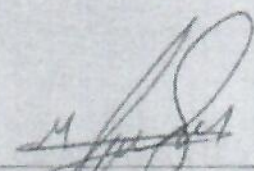
20 სექტემბერი 2023
 თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

20 სექტემბერი 2023
 თბილისი, საქართველო

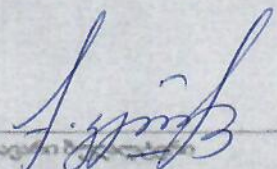
შპს ტექნოჰაუსი
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
სამსგავსოვით დადგენილია

	საქვადები კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	10 470 538	11 552	10 860 090
საქვადები კაპიტალის გაზრდა				
პერიოდის მოგება/ზარალი		6 867 122	1 854	6 865 268
დღივითი გადასახადი		1 391 752		1 391 752
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	13 945 908	9 698	16 333 606
საქვადები კაპიტალის გაზრდა				
პერიოდის მოგება/ზარალი		7 041 476	4 853	7 036 623
დღივითი გადასახადი		1 189 481		1 189 481
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	21 797 903	4 846	22 180 749


დირექტორი

20 სექტემბერი 2023
თბილისი, საქართველო




მთავარი აუდიტორი

20 სექტემბერი 2023
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.

2022 წლის განმავლობაში კომპანიაში დასაქმებული იყო საშუალოდ 138 თანამშრომელი.

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

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

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 2022	31 დეკემბერი 2021
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.7020	3.0976
ლარი/1 ევრო	2.8844	3.5040

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

ფინანსური აქტივები – რეკლასიფიკაცია.

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

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

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში და განმარტებით შენიშვნებში

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

ქვემოთ ჩამოთვლილ სტანდარტებს/ინტერპრეტაციებს, რომლებიც 2022 წლის 1 იანვრისთვის შევიდა ძალაში, გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ან საქმიანობის შედეგებზე:

- ▶ „კონცეპტუალური საფუძვლების მითითება“ – შესწორებები ფასს 3-ში
- ▶ ძირითადი საშუალებები: შემოსულობა მიზნობრივ გამოყენებამდე – ცვლილებები ბასს 16-ში
- ▶ „წაგებიანი ხელშეკრულებები – ხელშეკრულების შესრულების ხარჯები“ – შესწორებები ბასს (IAS) 37-ში
- ▶ ფასს (IFRS) 1 „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენება“ – შვილობილი საწარმო, როგორც საწარმო, რომელიც პირველად იყენებს ფასს-ს
- ▶ ფასს 9 „ფინანსური ინსტრუმენტები“ – ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტისთვის „10 პროცენტის“ ტესტში მოყვანილი საკომისიოები

ამ ცვლილებებს გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

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

ფასს (IFRS) 17 „სადაზღვევო ხელშეკრულებები“

2017 წლის მაისში ბასსს-მა გამოუშვა ფასს 17 „სადაზღვევო ხელშეკრულებები“ (ფასს 17), ამომწურავი ახალი სააღრიცხვო სტანდარტი სადაზღვევო ხელშეკრულებებისთვის, რომელიც მოიცავს აღიარების და შეფასების, წარდგენისა და ინფორმაციის გახსნის საკითხებს. როდესაც ძალაში შევა: ფასს 17 ჩაანაცვლებს ფასს 4-ის „სადაზღვევო ხელშეკრულებები“ (ფასს 4) რომელიც გამოიცა 2005 წელს. ფასს 17 ეხება ყველა ტიპის სადაზღვევო ხელშეკრულებას (მაგ. სიცოცხლის, არასიცოცხლის, პირდაპირი დაზღვევა და გადაზღვევა), განურჩევლად იმისა, თუ რა ტიპი საწარმო აფორმებს მათ, ასევე გარკვეულ გარანტიებს და ფინანსურ ინსტრუმენტებს დისკრეციული მონაწილეობის პარამეტრებით. მის მოქმედების არეალში არ შედის გარკვეული გამოწვევების. ფასს 17-ის ზოგადი მიზანია სააღრიცხვო მოდელის შექმნა სადაზღვევო ხელშეკრულებები, რომელიც უფრო სასარგებლო და თანმიმდევრული იქნება მზღვევებისთვის. ფასს 4-ის მოთხოვნებისგან განსხვავებით, რომლებისგანაც მანამდე მოქმედი ადგილობრივი სააღრიცხვო პოლიტიკები მეტწილად გათავისუფლებულია, ფასს 17 წარმოადგენს კომპლექსურ მოდელს სადაზღვევო

ხელშეკრულებებისთვის, რომელიც ბუღალტრული აღრიცხვის ყველა შესაბამის ასპექტს მოიცავს. ფასს 17 წარმოადგენს ზოგად მოდელს, რომელსაც ახლავს:

Ø ისეთი ხელშეკრულებების სპეციფიკის გათვალისწინება, რომლებსაც აქვს პირდაპირი მონაწილეობის მახასიათებლები (ცვალებადი საზღაურის მიდგომა)

Ø ფასს 17-ის მიხედვით, გამარტივებული მიდგომა (პრემიის განაწილების მიდგომა), ძირითადად მოკლევადიანი ხელშეკრულებებისთვის, ძალაშია 2023 წლის 1 იანვარს ან მის შემდგომ დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, და მოსთხოვს შესადარის მონაცემებს. ნებადართულია ვადაზე ადრე გამოყენებაც, თუ საწარმო ასევე გამოიყენებს ფასს 9-სა და ფასს 15-ს, ფასს 17-ის პირველად გამოყენებამდე ან გამოყენების დღეს. ეს სტანდარტი კომპანიას არ ეხება.

ცვლილებები ბასს (IAS) 1-ში: ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

2020 წლის 1 იანვარს ბასსს-მა გამოსცა ცვლილებები ბასს 1-ის „ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა“ 69-76 მუხლებში, რომლებიც აკონკრეტებს ვალდებულებების მოკლევადიანად ან გრძელვადიანად კლასიფიცირების წესებს.

ცვლილებები განმარტავს:

Ø რა იგულისხმება ანგარიშსწორების გადავადების უფლებაში

Ø რომ გადავადების უფლება უნდა არსებობდეს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

Ø რომ კლასიფიკაციაზე არ მოქმედებს იმის ალბათობა, გამოიყენებს თუ არა საწარმო გადავადების უფლებას

Ø რომ თუ კონვერტირებად ვალდებულებაში ჩართული წარმოებული ინსტრუმენტი თავად წარმოადგენს წილობრივ ინსტრუმენტს, მხოლოდ ამ შემთხვევაში არ იმოქმედებს ვალდებულების პირობები მის კლასიფიკაციაზე

ცვლილებები ძალაშია 2023 წლის 1 იანვარს ან მის შემდგომ დაწყებული წლიური საანგარიშგებო პერიოდებისთვის და მათი გამოყენება უნდა მოხდეს რეტროსპექტიულად. კომპანია ამ ეტაპზე აფასებს ცვლილებების ეფექტს მის მიმდინარე პრაქტიკაზე და იმას, არსებული სესხები საჭიროებს თუ არა რესტრუქტურირებას.

სააღრიცხვო შეფასებების განმარტება – ბასს 8-ის შესწორებები

2021 წლის თებერვალში ბასსს-მა გამოუშვა ბასს 8-ის შესწორებები, რომლებშიც წარმოადგინა „სააღრიცხვო შეფასებების“ განმარტება. შესწორებები განმარტავს განსხვავებას სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებსა და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებებს შორის და შეცდომების გასწორებას.

გარდა ამისა, იგი ასევე განმარტავს, როგორ იყენებენ საწარმოები შეფასების ხერხებს და ამოსავალ მონაცემებს სააღრიცხვო შეფასებების მისაღებად.

ცვლილებები ძალაში შედის 2023 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის და ვრცელდება სააღრიცხვო პოლიტიკისა და სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებზე, რომლებიც დგება ამ პერიოდის საწყისი თარიღით ან მის შემდგომ. დაშვებულია ვადაზე ადრე გამოყენება, თუ ეს ფაქტი გაცხადდება.

ცვლილებებს, სავარაუდოდ, არ ექნება არსებითი გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებითი შენიშვნები – შესწორებები ბასს 1-ში და ფასს-ის მე-2 პრაქტიკული რეკომენდაცია

2021 წლის თებერვალში ბასსს-მა გამოსცა ცვლილებები ბასს 1-ში და ფასს-ის მე-2 პრაქტიკული რეკომენდაცია „არსებითობის განსჯა“, რომლებიც შეიცავს მითითებებსა და მაგალითებს, რა თა დაეხმაროს საწარმოებს სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებების არსებითობის შესახებ გადაწყვეტილებების მიღებაში. შესწორებების მიზანია საწარმოებს დაეხმაროს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ უფრო სასარგებლო განმარტებით შენიშვნების წარმოდგენაში, რისთვისაც, საწარმოებისადმი მოთხოვნა, რომ განაცხადონ „მნიშვნელოვანი“ სააღრიცხვო პოლიტიკა, ჩანაცვლდა მოთხოვნით, რომ განაცხადონ თავიანთი „არსებითი“ სააღრიცხვო პოლიტიკა და დაემატა ინსტრუქცია იმის შეახებ, თუ როგორ უნდა გამოიყენონ საწარმოებმა არსებითობის კონცეფცია სააღრიცხვო პოლიტიკის წარმოდგენასთან დაკავშირებით.

ბასს 1-

ში შესული ცვლილებები ძალაშია 2023 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის. ნებადართულია ვადაზე ადრე გამოყენებაც. ვინაიდან ცვლილებები მე-2 პრაქტიკულ რეკომენდაციაში შეიცავს არასავალდებულო მითითებებს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაციაში ტერმინის „არსებითი“ განმარტების გამოყენების თაობაზე, მათი ძალაში შესვლის თარიღი არ არის საჭირო.

ერთი გარიგებიდან წარმომდგარ აქტივებთან და ვალდებულებებთან დაკავშირებული გადავადებული გადასახადი – ცვლილებები ბასს 12-ში

2021 წლის მაისში საბჭომ გამოუშვა ბასს 12-ის ცვლილებები, რომლებითაც დავიწროვდა ბასს 12-ის მიხედვით საწყისი აღიარებიდან გამონაკლისის არეალი ისე, რომ იგი აღარ ვრცელდება იმ გარიგებებზე, რომლებისგანაც წარმოიშობა თანაბარი დასაბეგრი და გამოსაქვითი დროებითი სხვაობები.

ცვლილება უნდა გავრცელდეს იმ გარიგებებზე, რომლებიც დგება წარმოდგენილი უადრესი შესადარისი პერიოდის დაწყების თარიღით ან მის შემდეგ. გარდა ამისა, წარმოდგენილი უახლესი შესადარისი პერიოდის დასაწყისში გადავადებული საგადასახადო აქტივი (იმ პირობით, რომ საკმარისი დასაბეგრი მოგება არსებობს) და გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება ასევე უნდა იქნეს აღიარებული ყველა გამოსაქვითი და დასაბეგრი დროებითი სხვაობისთვის, რომლებიც უკავშირდება იჯარებს და ექსპლუატაციიდან ამოღების ვალდებულებებს.

კომპანია აპირებს გამარტივებული მიდგომის გამოყენებას მომავალ პერიოდებზე, თუ ისინი ძალაში შევა. კომპანია არ მოელის, რომ ზემოთ ჩამოთვლილი სტანდარტების გამოყენებას მომავალ პერიოდებში კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე მნიშვნელოვანი ზეგავლენა ექნება.

შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობანი	ავეჯი და ინვენტარი, კომპიუტერული ტექნიკა	ინვენტარი და მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
საწყისი ღირებულება							
ბალანსი 31/12/2021	326 271	2 108 376	141 353	625 833	449 747	324 221	3 975 801
აკუმულირებული ცვეთა	-	(969 337)	(90 150)	(390 639)	(369 147)	(154 300)	(1 973 573)
ბალანსი 31/12/2021	326 271	1 139 038	51 203	235 194	80 600	169 922	2 002 228
დანამატები	-		29 294	449 155			478 449
აქტივების ჩამოწერა	-	-		(126 279)	(43 837)		
ცვეთა პერიოდისათვის	-	(105 419)	(16 706)	(94 465)	(20 819)	(40 556)	(277 964)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა				16 996	43 837		
ბალანსი 31/12/2022	326 271	1 033 620	63 792	480 601	59 781	129 366	2 093 431
ბალანსი 31/12/2021	326 271	1 139 038	51 203	235 194	80 600	169 922	2 002 228
ბალანსი 31/12/2022	326 271	1 033 620	63 792	480 601	59 781	129 366	2 093 431

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა

საწყისი ღირებულება	
ბალანსი 31/12/2021	45 865
აკუმულირებული ცვეთა	(29 328)
ბალანსი 31/12/2021	16 537
დანამატი	
ცვეთა პერიოდისათვის	(3 222)
ბალანსი 31/12/2022	13 315
ბალანსი 31/12/2021	16 537
ბალანსი 31/12/2022	13 315

შენიშვნა 6 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე აღრიცხულია სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს:

	12/31/2022	12/31/2021
რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელი	22 483 175	17 149 004
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	2 061	1 701
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	22 485 236	17 150 705

შენიშვნა 7 - სავაჭრო მოთხოვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2022	12/31/2021
სავაჭრო მოთხოვნები	5 644 866	6 326 485
გადახდილი ავანსები	461 966	125 414
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	6 106 832	6 451 899

შპს ტექნოპაუს
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვის მოძრაობა საანგარიშო პერიოდში შემდეგნაირია:

(ლარი)	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გაუფასურების რეზერვი 1 იანვარს	817 324	738 079
დარიცხული გაუფასურება	111 531	79 244
გაუფასურების რეზერვის გაუქმება წლის განმავლობაში	(81 212)	
გაუფასურების რეზერვი 31 დეკემბერს	847 642	817 324

სავაჭრო მოთხოვნების კლასიფიკაცია ვადიანობის მიხედვით
შემდეგნაირია:

31 დეკემბერი 2022	0-3 თვემდე	3-6 თვემდე	6-12 თვემდე	12 თვეზე მეტი	სულ
შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება დეფოლტისას, სულ	4 841 640	5 185	3 071	825 289	5 675 185
მსდ არსებობის მანძილზე	-	-	-	(30 319)	(30 319)
სულ					5 644 866
31 დეკემბერი 2021	0-3 თვემდე	3-6 თვემდე	6-12 თვემდე	12 თვეზე მეტი	სულ
შეფასებული მთლიანი საბალანსო ღირებულება დეფოლტისას, სულ	5 241 616	524 711	4 471	634 931	6 405 729
მსდ არსებობის მანძილზე	-	-	-	(79 244)	(79 244)
სულ					6 326 485

შენიშვნა 8 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე არსებული ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე.

	12/31/2022	12/31/2021
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	5 936 897	502 869
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	944 311	17 644
ნაღდი ფული სალაროში	802 031	602 253
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	7 683 239	1 122 765

შპს ტექნოპაუს
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი
 საბანკო ნაშთების რეზერვების ანალიზი

ფინანსური ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	დეფოლტის ალბათობა	დანაკარგი ☐ კოეფიციენტი			ბალანსი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	რეზერვი
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00			227 004.63	4 540
იშ ბანკი	B	0.02	1.00			5 420 602.08	108 412
სს ლიბერთი ბანკი	B	0.02	1.00			27 245.30	545
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00			213 411.70	4 268
სს კრედიტ ბანკი	N/A	0.10	1.00			48 633.00	4 863

ჯამი 122629

EUR

ფინანსური ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	დეფოლტის ალბათობა	დანაკარგი ☐ კოეფიციენტი	ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით EUR	გაცვლითი კურსი	ნაშთი ლარში 31.12.2022-ის მდგომარეობით	რეზერვი
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00	11.18	2.8844	32.25	1
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00	0	2.8804	0.00	0
იშ ბანკი	B	0.02	1.00	0.92	2.8804	2.65	0

ჯამი 1

USD

ფინანსური ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	დეფოლტის ალბათობა	დანაკარგი ☐ კოეფიციენტი	ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით USD	გაცვლითი კურსი	ნაშთი ლარში 31.12.2022-ის მდგომარეობით	რეზერვი
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00	349466.92	2.7020	944 259.62	18885
იშ ბანკი	B	0.02	1.00	3.96	2.7020	10.70	0
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00	2	2.7020	5.40	0

ჯამი 18886

მთლიანი რეზერვი 141 514.79

გაანგარიშებული რეზერვის ჯამური თანხის არარსებობიდან გამომდინარე აღნიშნული საბანკო ნაშთის დარეზერვებული არ იქნა 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შპს ტექნოპაუს
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 9 - მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2022	12/31/2021
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	11 215 083	10 158 350
მიღებული ავანსები	794 708	332 140
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	12 009 791	10 490 490

შენიშვნა 10 -შემოსავალი რეალიზაციიდან

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, შემოსავალი რეალიზაციიდან შემდეგია:

	12/31/2022	12/31/2021
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	56 827 758	52 498 342
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან ექსპორტი	3 146 166	1 669 961
შემოსავალი მომსახურებიდან	40 484	10 531
შემოსავალი იჯაროდან	-	-
უკან დაბრუნება და ფასდათმობა	(462 375)	(437 122)
სულ შემოსავალი	59 552 033	53 741 711

შენიშვნა 11 - რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	12/31/2022	12/31/2021
გაცივებული საქონლის თვითღირებულება	44 807 155	40 200 667
სულ გაცივებული პროდუქციის და გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	40 807 155	40 200 667

შენიშვნა 12 - რეალიზაციის და სხვა კომერციული ხარჯები

	31.12.2022	31.12.2021
რეკლამის ხარჯი	612 659	212 464
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	140 303	98 076
ფასდაკლება, ვაუჩერი, გარანტიები და სხვა	161 832	61 011
განვადების საკომისიოს ხარჯი	641 151	602 167
მიწოდების სხვა წვრილმანი ხარჯი	21 134	14 084
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	1 577 078	987 802

შენიშვნა 13 - ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	12/31/2022	12/31/2021
ხელფასის ხარჯი	4 053 653	3 332 583
იჯარის ხარჯი	-	-
კომუნალური ხარჯი	397 994	375 328
კომუნიკაციის ხარჯი	67 959	54 515
საკანცელარიო ხარჯი	130 763	55 622
დაზღვევის ხარჯი	41 877	33 626
დაცვის ხარჯი	35 173	40 028
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	36 072	31 759
საგადასახადო ხარჯი	18 863	18 115
საბანკო ხარჯი	44 801	26 068
სხვა საოპერაციო ხარჯი	814 227	570 178
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	5 641 380	4 537 821

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
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
ცვეთა წლის განმავლობაში	-1 440 932.45	-1 440 932.45
31 დეკემბერი 2021	5 035 062	5 035 062
დამატება	3 144 588.43	3 144 588.43
გამოკლება	663 707.91	663 707.91
ცვეთა წლის განმავლობაში	-1 588 847.34	-1 588 847.34
31 დეკემბერი 2022	5 927 096	5 927 096

შპს ტექნოპაუს
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ქვემოთ მოცემულია მოგებაში ან ზარალში აღიარებული თანხები:

ფრაგმენტი მოგება-ზარალის ანგარიშგებიდან	2022
აქტივის გამოყენების უფლების ცვეთა და ამორტიზაცია	1 588 847
საიჯარო ვალდებულებების საპროცენტო ხარჯი	368 144
საკუროს სხვაობა	762 318
მოგება-ზარალში აღიარებული მთლიანი თანხა	2 719 309

აქტივის გამოყენების უფლების გადანაწილებისას 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

	31.12.2022
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	186 397
უსასყიდლოდ მიღებული სსფ-ების საბაზრო ფასი	307 545
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	79 470
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	573 412

შენიშვნა 16 - არასაოპერაციო ხარჯი

	31.12.2022
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება	109 454
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	109 454

შენიშვნა 17 - სესხები

სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	ვადიანობა	2022	2021
იშ ბანკი საქართველო	ლარი	12%	7/02/2023	5 420 600	-
სულ სესხები				5 420 600	-

ვადიანობა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ერთ წლამდე	5 420 600	-
ერთ წელზე მეტი	-	-
სულ:	5 420 600	-

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 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5 644 866	6 326 485
ფული და ფულის ეკვივალენტი	7 683 239	1 122 765
სულ საკრედიტო რისკი	13 328 105	7 449 250

ლიკვიდურობის რისკი

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

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

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

შპს ტექნოპაუს
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2022 31 დეკემბერი:

	მოთხოვნა 6 თვეზე ნაკლები დროით	6 თვიდან 1 წლამდე	1 წელზე მეტი	სულ
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტი	7 683 239	-	-	7 683 239
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4 816 506	3 071	825 289	5 644 866
სულ სამომავლო მისაღები თანხები, მათ შორის ძირითადი და საპროცენტო თანხები	12 499 745	3 071	825 289	13 328 105
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2 915 381	7 969 462	330 240	11 215 083
სესხები და ფინანსური იჯარა	889 219	998 416	3 103 965	4 991 600
სულ სამომავლო გადახდები, მათ შორის ძირითადი და საპროცენტო გადახდები	3 804 600	8 967 878	3 434 205	16 206 683
ლიკვიდობის დეფიციტი	8 695 145	(8 964 807)	(2 608 916)	(4 624 920)
ლიკვიდობის ჯამური დეფიციტი	8 695 145	(269 662)	(2 878 578)	

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)	

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 საკუროსო 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.

	31 დეკემბერი 2022		31 დეკემბერი 2021		31 დეკემბერი 2020	
	EUR 1 = 2.8844	USD 1 = 2.7020 GEL	USD 1 = 3.0976 GEL	EUR 1 = 3.5040 GEL	USD 1 = 3.2766 GEL	EUR 1 = 4.0233 GEL
ფინანსური აქტივები						
ფული და ფულის ეკვივალენტები	35	944 276	17 378	266	240	134
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	1 136 284	2 411 737	-	1 856 370	-
სულ ფინანსური აქტივები	35	2 080 560	2 429 115	266	1 856 610	134
ფინანსური ვალდებულებები						
სესხები და ფინ.იჯარა	-	4 497 106	5 103 743	-	3 276 994	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	258 360	9 473 323	8 410 152	264 926	8 505 154	-
სულ ფინანსური ვალდებულებები	258 360	13 970 429	13 513 895	264 926	11 782 147	-
სულ წმინდა პოზიცია	(258 326)	(11 889 869)	(11 084 780)	(264 926)	(9 925 538)	134

2022 წლის 31 დეკემბრის:

	USD/GEL	USD ზეგავლენა USD/GEL	EUR/GEL	EUR ზეგავლენა EUR/GEL
	20%	- 20%	20%	- 20%
მოგება/(ზარალი)	(2 337 974)	2 337 974	(51 665)	51 665
2021 წლის 31 დეკემბრის:				

	USD/GEL	USD ზეგავლენა USD/GEL	EUR/GEL	EUR ზეგავლენა EUR/GEL
	20%	- 20%	20%	- 20%
მოგება/(ზარალი)	(2 216 956)	2 216 956	(52 985)	52 985
2021 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, პოლიტიკური კომპანიები, შვილობილი საწარმოები და ერთი ძირითადი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები);

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

(გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;

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

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

თითოეული დაკავშირებული მხარის განხილვისას, ყურადღება ეთმობა კავშირის არსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმას. ორგანიზაციას და მის მეკავშირე კომპანიებს შორის განხორციელებული ტრანზაქციები, რომლებიც ასევე წარმოადგენენ 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 ბიშპეკი“-ს დირექტორი;
2. შპს „ტექნოპაუს“-ის დირექტორი.

შპს ტექნოპაუს
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3. შპს „ტექნოპაუს“-ის ფინანსური დირექტორი.

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

საწყისი ნაშთი 01.01.2022-ის მდგომარეობით	შპს „ტექნოპაუს“-ის მიერ მიწოდებული საქონელის/მომსახურე ბის ღირებულება	უსასყიდლოდ მიწოდებული საქონლის მომსახურების/ ღირებულება	მიმღების მიერ გადახდილი თანხა	საბოლოო ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით
393 705.7 აშშ დოლარი	287 787 აშშ დოლარი	0 აშშ დოლარი	769 766 აშშ დოლარი	-88 273.3 აშშ დოლარი

2. შპს „ტექნოპაუსი“-ს დირექტორი

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

საწყისი ნაშთი 01.01.2022-ის მდგომარეობით	საქონელის/მომსახურე ბის ღირებულება	ფასდაკლება	შპს „ტექნოპაუსის“- თვის გადახდილი თანხა	საბოლოო ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით
1 479 GEL	3 967 GEL	221 GEL	3 360 GEL	1 231 GEL

- ანაზღაურებული ხელფასი.

საწყისი ნაშთი 01.01.2022-ის მდგომარეობით	დარიცხული ხელფასი	დარიცხული ბონუსი / პრემია	სხვა სარგებელი (ფასდაკლება, მივლინება)	საბოლოო ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით
0 GEL	193 475.18 GEL	0 GEL	221 GEL	0 GEL

3. შპს ტექნოპაუსის ფინანსური დირექტორი

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

საწყისი ნაშთი 01.01.2022-ის მდგომარეობით	საქონელის/მომსახურე ბის ღირებულება	ფასდაკლება	შპს „ტექნოპაუსის“- თვის გადახდილი თანხა	საბოლოო ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით
45 GEL	28 165 GEL	3 182 GEL	27 956 GEL	254 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	119 821.71 GEL	0 GEL	3 182 GEL	0 GEL

სასამართლო დავები

2022 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 გადაიხდა 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

- საანგარიშგებო 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 „ტექნოჰაუს“-ი წარმოადგენს მსოფლიო ბრენდების ბეკოს, გრუნდიკის, ალტუსის, მილენის, სანის, ვოქსის ოფიციალური დისტრიბუტორი 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 „ტექნოჰაუს“-ი 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

კომპანიის ძირითად და ექსკლუზიურ ბრენდებს წარმოადგენს:

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

კომპანიის ბიზნეს მიმართულება:

- საცალო გაყიდვები
- სადილერო გაყიდვები
- კორპორატიული გაყიდვები

ბიზნესის განვითარება

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

შპს „ტექნოჰაუს“-ის დღეის მდგომარეობით, საქართველოს მასშტაბით 100-მდე სავაჭრო წერტილს აერთიანებს, აქედან 9 არის შპს ტექნოჰაუსის 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.

კომპანიის მთავარი კონკურენტები არიან:

1. სს ელიტ ელექტრონიკსი
2. შპს ალტაოქეი
3. შპს მეტრომარტი
4. შპს გრანდელექტრონიკსი
5. შპს მატექსი (ვესტელი)

ზემოთ ჩამოთვლილი ძირითადი კონკურენტების გარდა არსებობს რამოდენიმე, მცირე სიდიდის კონკურენტები.

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 „ტექნოშოპს“-ის სამომავლო გეგმები და ძირითადი მიმართულება:

- საცალო და სადილერო ქსელების გაფართოვება
- ახალი კონცეფციური 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 „ტექნოშოპს“-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 ასორმოცდაათამდე ადამიანი, ხოლო თანამშრომელთა საშუალო წლიური რაოდენობა 2022 წლისთვის შეადგენს 138 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 აძვირებს 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 2023
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოჰაუსი

ფინანსური ანგარიშგების ახმა-განმარტებითი მუშაუბნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის

სამგარიშგებო ვალუტა ლარი

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

კომპანიისთვის, ისევე როგორც სხვა მიზნის სექტორისთვისაა დამახასიათებელი, მნიშვნელოვანი რისკები და გარკვეულობები მოიცავს: პოლიტიკური და ეკონომიკური რყევების რისკს ქვეყანაში და მის ფარგლებს გარეთ; საფულეტო და საკრედიტო რისკს; სავაჭრომდებლო რისკს.

მთავლიო ეკონომიკური კრიზისის მოხდენის აღმართმა საკმაოდ დაბალია, თუმცა კატასტროფული შედეგის მომტანი შეიძლება აღმოჩნდეს კომპანიისთვის.

საფულეტო რისკი გაველნას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე, იმდენად რამდენადაც ჩვენ ჩამოყვებუბ მოფელიო წამფანი ზრუნდების პროდუქტია, რომელზეც შევისყიდით უცხოურ ვალუტაში, გამომდინარე ფიოფრული ვალუტის მკვეთარი დაღვმა აძუარებს პროდუქციის თვითღირებულებას.

კომპანია არ იცენებს საბანკო სესხებს საკუთარი საქმიანობის დასაფინანსებლად, მაგრამ საკრედიტო რისკს მაინც მნიშვნელოვანი გაველნა აქვს მასზე, ფინაიდან მყოფველთა ნაწილი კრედიტით სარგებლობს პროდუქციის შესაძენად.

დირექტორი

31 დეკემბერი 2023

თბილისი, საქართველო

