

შეზღუდული კასუისმგებლობის საზოგადოება

ნოტეჟი

**ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების
მიხედვით მომზადებული**

ფინანსური ანგარიშგებები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

და

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

დაუმოკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ნეოტექი-ს დამფუძნებლებს
კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ანგარიში

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ნეოტექი“-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული სრული შემოსავლის, ფულადი ნაკადების მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების უწყისებს აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის და ასევე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებისა და სხვა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მოკლე მონახაზს.

ჩვენი აზრით, გარდა მოდიფიცირებული მოსაზრების საფუძვლებში აღწერილი საკითხისა, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება უტყუარად და სამართლიანად ასახავს შპს ნეოტექი-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

მოდიფიცირებული მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ვერ დავესწარიტ კომპანიის სასაქოლო-მატერიალური მარაგების ფიზიკურ დათვლას და მათი რაოდენობის დადასტურება ვერ შევძელით 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ვინაიდან მარაგების საწყისი ნაშთი ფინანსური მდგომარეობის და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშში ვერ დასტურდება, ჩვენ ვერ შევძელით იმის დადგენა, საჭირო იქნებოდა თუ არა სრული შემოსავლების ანგარიშში ასახული წლების მოგების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშში საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადების კორექტირება.

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.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვათ მოსაზრება ამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

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

არსებული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების შემუშავებისთვის, მაგრამ არა ორგანიზაციის შიდა კონტროლის ეფექტურობაზე დასკვნის გაკეთების მიზნით, აუდიტორი რისკის შეფასებისას ითვალისწინებს შიდა კონტროლის სისტემებს, რომლებიც საჭიროა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენისათვის. აუდიტი ასევე ითვალისწინებს გამოყენებული ბუღალტრული პოლიტიკისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული ბუღალტრული შეფასებების შესაფერისობის შეფასებასა და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას მთლიანობაში.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი

ლელა ბეჭაური

23 ივლისი, 2018

თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	387,916	218,293	256,898
დებიტორული დავალიანება	4	1,631,984	1,265,916	1,771,290
გადახდილი ავანსები	5	207,253	203,551	199,512
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	2,611,843	3,071,840	4,829,829
გადახდილი გადასახადები		-	-	107,835
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	25,821	9,505	78,079
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		4,864,817	4,769,105	7,243,443
მატერიალური აქტივები	7	2,206,121	2,664,145	3,041,590
არამატერიალური აქტივები	8	21,075	53,916	52,439
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		2,227,196	2,718,061	3,094,029
სულ აქტივები		7,092,013	7,487,166	10,337,472
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	3,064,227	2,684,780	2,982,246
მიღებული ავანსები	9	594,411	366,857	1,071,882
მოკლევადიანი სესხები		219,310	390,793	333,747
გადასახდელი გადასახადები	10	172,625	137,230	-
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,050,574	3,579,660	4,387,875
სულ ვალდებულებები		4,050,574	3,579,660	4,387,875
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		3,039,439	3,905,506	5,947,597
სულ კაპიტალი		3,041,439	3,907,506	5,949,597
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7,092,013	7,487,166	10,337,472

დირექტორი

23 ივლისი, 2018

თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

23 ივლისი, 2018

თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	12 თვე, 2016	12 თვე, 2017
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	14,416,651	17,971,383
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		(8,458,078)	(10,565,358)
მთლიანი მოგება		5,958,573	7,406,025
საოპერაციო ხარჯები	12	922,043	1,457,490
ხელფასის ხარჯი		2,541,090	2,830,503
ცვეთის ხარჯი		161,059	216,050
სულ საოპერაციო ხარჯები		3,624,193	4,504,043
არასაოპერაციო შემოსავალი		68,116	120,785
არასაოპერაციო ზარალი		(488,685)	(86,905)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციი		577	10,240
მოგება-ზარალი საკუროს სხვაობიდან		(295,764)	(35,175)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(715,755)	8,944
მოგება დაბერგვამდე		1,618,625	2,910,926
მოგების გადასახადი		(236,267)	(24,835)
წმინდა მოგება		1,382,358	2,886,091
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი		1,382,358	2,886,091

დირექტორი

23 ივლისი, 2018
 თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

23 ივლისი, 2018
 თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი
 ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31/12/2016	31/12/2017
წლის მოგება	1,618,625	2,910,926
მოგების გადასახადის ხარჯი	(236,267)	(24,835)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	1,382,358	2,886,091
ცვლილებები მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	366,068	(505,374)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	3,702	4,039
ცვლილებები ნედლეული და მასალები	(459,997)	(1,757,989)
ცვლილებები მისაღებ პროცენტებში და სხვა მოთხოვნებში	16,316	(68,574)
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	-	(107,835)
მატერიალური აქტივები	(458,024)	(377,444)
არამატერიალური აქტივები	(32,841)	1,477
ცვლილებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(379,447)	297,466
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში	(227,555)	705,023
ცვლილებები მოკლევადიან სესხებში	171,483	(57,046)
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	(35,395)	(137,230)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	346,668	882,602
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
განაწილებული დივიდენდი	(516,291)	(844,000)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(516,291)	(844,000)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	(169,623)	38,604
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	387,916	218,293
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	218,293	256,897

დირექტორი

23 ივლისი, 2018
 თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

23 ივლისი, 2018
 თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	3,039,439	3,041,439
წმინდა მოგება		1,382,358	-
დივიდენდის განაწილება	-	(516,291)	-
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	3,905,506	3,907,506
წმინდა მოგება		2,886,091	-
დივიდენდის განაწილება	-	(844,000)	-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	5,947,597	5,949,597

დირექტორი

23 ივლისი, 2018
 თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

23 ივლისი, 2018
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „ნეოტექი“ (შემდგომში ”ორგანიზაცია”) დაფუძნდა 2005 წლის 19 სექტემბერს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის საგადასახადო ინსპექცია, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის დიდუბის რაიონი, ნოდარ ბოხუას N4. ორგანიზაციის დამფუძნებელია ორი ფიზიკური პირი ივანე გაგუა 75% წილის მფლობელი და დავით არჩვაძე 25% წილით.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვიდეოსათვალთვალო, დაცვითი და სახანძრო სიგნალიზაციების, საკონფერენციო, გახმოვანებების, შეზღუდული დაშვებების, სატელეფონო და საკომპიუტერო ქსლებების და სხვა საქონლის რეალიზაცია მონტაჟი.

2. წარდგენის საფუძველი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჟოს (“ზასს”) მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (“ფასს”) და ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტაციების საერთაშორისო კომიტეტის (“ფაისკ”) მიერ გამოცემული ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

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

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

კომპანია არ იყენებს შემდეგ ახალ და რედაქტირებულ, გამოქვეყნებულ მაგრამ ძალაში ჯერ არშესულ ფასს-ებს:

- ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები1;
- ფასს 15 – შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან (და შესაბამისი განმარტებები)1;
- ფასს 16 - იჯარა2;
- ფასს 17 - სადაზღვევო კონტრაქტები3;
- ფაისკ 22 - სავალუტო ოპერაციები და საავანსო ანაზღაურება1;
- ფაისკ 23 - მოგების გადასახადის დამუშავებასთან დაკავშირებული არასარწმუნოება2;
- შესწორებები ფასს 2 - იმ ტრანზაქციების კლასიფიკაცია და გაზომვა, რომელთა ანაზღაურება ხდება აქციების მეშვეობით1;
- შესწორებები ფასს 10 და ბასს 28 – აქტივების გაყიდვა ან დაბანდება მეკავშირე ან ერთობლივ საწარმოში4;

- შესწორებები ბასს 40 - საინვესტიციო ქონების გადაცემა¹;
- შესწორებები ფასს 4 - 'ფასს 9 ფინანსური ინსტრუმენტები' გამოყენება ფასს 4 "სადაზღვევო კონტრაქტებთან" ერთად¹;
- შესწორებები ფასს 9 - წინასწარი გადახდის მახასიათებლები უარყოფითი ანაზღაურებით²;
- ბასს 28 - მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში არსებული გრძელვადიანი წილები²;
- ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2014-2016 წწ. ციკლი¹;
- ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2015-2017 წწ. ციკლი².

1. ძალაშია 2018 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.
2. ძალაშია 2019 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.
3. ძალაშია 2021 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.
4. ძალაშია ჯერ არგამოცხადებული თარიღიდან ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.

კომპანიის ხელმძღვანელობის აზრით, ამ შესწორებების გამოყენება მომავალში არსებით ზეგავლენას არ მოახდენს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება და შეფასება

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღის მდგომარეობით.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიან ღირებულებას პლუს, თუ ფინანსური აქტივი ან ვალდებულება არ არის სამართლიანად ასახული მოგება-ზარალის გატარებით, ის დანახარჯები რომლებიც უშუალოდ მიეკუთვნება ფინანსურ აქტივთან და ვალდებულებასთან დაკავშირებულ გარიგებას. აღნიშნული აქტივების და ვალდებულებების გადაფასების პოლიტიკა აღწერილია ბუღალტრული აღრიცხვის ქვემოთ მოყვანილ პრინციპებში.

3.2 ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2016	31 დეკემბერი 2017
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6468	2.5922
ლარი/1 ევრო	2.6169	3.1044

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

შენიშვნა 3 -ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31/12/2016	31/12/2017
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	91,156	250,994
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	115,749	1,273
	206,904	252,267
ნაღდი ფული სალაროში	11,389	4,630
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	11,389	4,630
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	218,293	256,898

3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ყველა იდენტიფიცირებული უიმედო ვალი ჩამოწერილია შესაბამის საანგარიშო პერიოდში და 2017 წლის დასრულებული პერიოდისათვის ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მოთხოვნები აღრიცხულია რეალურად.

კომპანიის მენეჯმენტი არ ახორციელებს მოთხოვნების დარეზერვებას, ვინაიდან დანერგილი კონტროლები უზრუნველყოფს ყველა წაყენებული მოთხოვნის მიღებას.

შენიშვნა 4 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31/12/2016	31/12/2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,265,916	1,771,290
გადახდილი ავანსები	203,551	199,512
სულ დებიტორული დავალიანება	1,469,466	1,970,802

3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას, ასევე მათი არსებითი ნაწილი გამოიყენება საოპერაციო საქმიანობაში. საანგარიშო პერიოდში იდენტიფიცირებული არა ბრუნვადი მარაგები წარმოადგენს კომპანიის საოპერაციო საქმიანობისათვის საჭირო მარაგებს, რომელიც საჭიროების შემთხვევაში გამოიყენება და მისი ნაშთის არ არსებობა შესაძლოა გახდეს მიწოდების შეზღუდვის საფუძველი.

შენიშვნა 5 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31/12/2016	31/12/2017
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3,071,840	4,829,829
სულ მარაგები	3,071,840	4,829,829

3.6 სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

საანგარიშო პერიოდის სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები მოიცავს პერიოდის ბოლოსთვის წინასწარ ანაზღაურებულ ხელფასის ხარჯებს და სასესხო მოთხოვნებს.

შენიშვნა 6 სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2016	31/12/2017
გაცემული სესხები	9,505	62,602
ავანსად გადახდილი ხელფასი	-	15,478
სულ მოთხოვნები	9,505	78,079

3.7 ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს თანხებს, რომლებიც გაწეულია ამ აქტივების შეძენაზე. შემდგომი ხარჯები აისახება აქტივის შესაბამის მუხლებში, ან ხდება მათი აღრიცხვა (აღიარება) ცალკეულ აქტივად იმ შემთხვევაში, თუ ნათელია, რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება შესაძლებელია. აქტივების რემონტისა (შეკეთებისა) და შენახვის ღირებულება განიხილება კაპიტალიზირებად დანახარჯად, მათი წარმოჩენის პერიოდების მიხედვით და ზრდის აღნიშნული ძირითადი საშუალების ღირებულებას. აქტივების ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან საანგარიშო პერიოდის დასრულებამდე მათი ღირებულება არ არის არსებითად შეცვლილი, რის გამოც არ საჭიროებს გადაფასებას.

კომპანიის ბალანსზე არსებული მატერიალური აქტივების ცვეთა გამოიქვითება აქტივების საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენება აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე. ცვეთისა და ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

- | | |
|-----------------------------|---------|
| • შენობა-ნაგებობა | 20 წელი |
| • მანქანა-დანადგარები | 5 წელი |
| • ავტომობილები | 5 წელი |
| • ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა | 5 წელი |

შენიშვნა 7 - ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა-ნაგებობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები
საწყისი ღირებულება						
ბალანსი 31/12/2015	3,862	98,273	1,688,452	60,456	158,496	196,582
დანამატები	17,922		239,184	71,644	103,958	184,932
აქტივების ჩამოწერა					(6,740)	
ცვეთა პერიოდისათვის ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა			(56,448)	(15,322)	(39,036)	(46,400)
					4,331	
ბალანსი 31/12/2016	21,783	98,273	1,871,188	116,778	221,009	335,115
დანამატები			250,889	26,199	220,237	348,097
აქტივების ჩამოწერა			(254,237)	(7,593)	(67,945)	(11,492)
ცვეთა პერიოდისათვის ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა			(61,173)	(23,709)	(48,783)	(77,357)
			56,231	3,425	20,521	4,133
ბალანსი 31/12/2017	21,783	98,273	1,862,898	115,100	345,039	598,496
ბალანსი 31/12/2016	21,783	98,273	1,871,188	116,778	221,009	335,115
ბალანსი 31/12/2017	21,783	98,273	1,862,898	115,100	345,039	598,496

3.8 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.

შენიშვნა 8 - არამატერიალური აქტივები

საწყისი ღირებულება	არამატერიალური აქტივები
ბალანსი 31/12/2015	21,075
დანამატი	36,695
ცვეთა პერიოდისათვის	(3,854)
ბალანსი 31/12/2016	53,916
დანამატი	3,552
ცვეთა პერიოდისათვის	(5,029)
ბალანსი 31/12/2017	52,439
ბალანსი 31/12/2016	53,916
ბალანსი 31/12/2017	52,439

3.9 კრედიტორული დავალიანება და სხვა ვალდებულებები

კრედიტორული 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.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიას ასევე გააჩნია ავანსად მიღებული თანხის შესაბამისად გასაწევი ვალდებულებები.

შენიშვნა 9 - მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

	31/12/2016	31/12/2017
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2,684,531	2,981,795
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	249	451
მიღებული ავანსები	366,857	1,071,882
სულ კრედიტორული დავალიანება	3,051,637	4,054,128

3.10 გადასახადები

მიღებული ინფორმაციის შესწავლამ აჩვენა, რომ ორგანიზაციის მიერ შესაბამისი გადასახადების გამოანგარიშებისა და დეკლარირების ნაწილში აუდიტირებად პერიოდში ადგილი არ ჰქონდა არსებით უზუსტობებს.

დეკლარაციები შევსებულია საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს მიერ დამტკიცებული ინსტრუქციის დაცვით და საგადასახდო ინსპექციაში წარდგენილია დროულად.

შენიშვნა 10 - გადასახდელი გადასახადები

	31/12/2016	31/12/2017
მოგების გადასახადი	54,839	(3,415)
საშემოსავლო გადასახადი	477	(3,038)
გადასახდელი დღგ	50,002	(56,623)
ქონების გადასახადი	9,345	35,171
მიწის გადასახადი	3,008	5,623
საბაჟო ვალდებულებები	19,576	53,954
სხვა საგადასახდო ვალდებულებები	(17)	(54)
გადასახადების ერთიანი კოდი	-	(139,454)
სულ გადახდელი გადასახადები	137,230	(107,835)

3.11 კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

კომპანიის დამფუძნებლებისთვის დივიდენდის განაწილების აღიარება ხდება ვალდებულების სახით, იმ პერიოდში როდესაც დივიდენდს დაამტკიცებს კომპანიის დამფუძნებლები.

3.12 საოპერაციო მოგება

კომპანიის შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, მომხმარებლისთვის მომსახურების გაწევის შემდგომ. ფინანსურ ანგარიშგებაში ამონაგები წარმოდგენილია დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე ღირებულებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი საქონლის თვითღირებულება მოიცავს გახარჯული მარაგების და მის მონტაჟთან დაკავშირებული პირდაპირი ხელფასის ხარჯებს.

პერიოდის წმინდა შემოსავალი წარმოადგენს განსხვავებას საოპერაციო შემოსავლებსა და ამ შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული საქონლის ხარჯს შორის სხვაობას.

შენიშვნა 12 - შემოსავალი რეალიზაციიდან

	31/12/2016	31/12/2017
შემოსავალი მომსახურებიდან	14,439,082	18,002,053
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(8,401,649)	(10,419,116)
პირდაპირი ხელფასი	(56,429)	(146,243)
კორექტირება და ფასდათმობა	(22,431)	(30,669)
წმინდა შემოსავალი	5,958,573	7,406,025

3.13 ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

შენიშვნა 13 - ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	31/12/2016	31/12/2017
საიჯარო ხარჯი	70,190	69,567
კომუნალური ხარჯი	22,741	33,596
საწვავის ხარჯი	76,914	106,924
მივლინების ხარჯი	221,669	198,637
საგადასახადო ხარჯი	28,555	33,982
რეკლამის ხარჯი	4,325	40,795
დაზღვევის ხარჯი	15,552	20,778
სატრანსპორტო ხარჯი	47,600	53,169
სამუშაო ინსტრუმენტების ხარჯი	18,202	21,800
სხვა საერთო ხარჯი	416,295	878,243
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	922,043	1,457,490

4. რისკის მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

ა) სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. საანგარიშო პერიოდში კომპანიის მიერ შეძენილ საქონელსა და მომსახურებაზე ანგარიშსწორება ხორციელდება უცხოურ ვალუტაში. ასევე კომპანია ფლობს უცხოურ ვალუტაში აღრიცხულ სასესხო ვალდებულებას. 2017 წელს დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკურსო სხვაობიდან. თუმცა მენეჯმენტის პოზიციით სავალუტო სხვაობის დასაშვები ცვლილებები გათვალისწინებულია საქონლის მარჟის გაანგარიშებაში, რაც ამცირებს სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი ზარალის გავლენის არსებითობას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ბ) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ზარალის მიღების რისკი კონტრაგენტის მიერ დებიტორული დავალიანების დაუფარაობის შემთხვევაში. კომპანიის აქტივები, პოტენციურად ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, რომელიც ძირითადად მოიცავს ფულად სახსრებს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს. მენეჯმენტის მიერ დანერგილი კონტროლები გულისხმობს, ყოველი საანგარიშო თვის ბოლოს არსებული მოთხოვნების იდენტიფიცირებას და მათი შესაბამისი ფულადი სახსრების მიღებას რაც განაპირობებს საკრედიტო რისკების მინიმიზაციას.

გ) 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.

კომპანია ამ ეტაპზე უზრუნველყოფს მოქნილობას მომწოდებლის მიერ კრედიტორული ლიმიტის შენარჩუნების გზით.

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

5 - ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან, განსაზღვრულია ბუღალტრული ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტში #24 დაკავშირებული მხარეების წარდგენა, და წარმოადგენენ:

(ა) კომპანიები, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით აკონტროლებენ ორგანიზაციას, კონტროლდებიან მის მიერ ან ორგანიზაციასთან ერთად ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს (მათ შორის, ჰოლდინგური კომპანიები, შვილობილი საწარმოები და ერთი ძირითადი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები);

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

(გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;

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

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

თითოეული დაკავშირებული მხარის განხილვისას, ყურადღება ეთმობა კავშირის არსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმას. ორგანიზაციას და მის მეკავშირე კომპანიებს შორის განხორციელებული ტრანზაქციები, რომლებიც ასევე წარმოადგენენ ორგანიზაციის დაკავშირებულ მხარეებს, შემცირებას დაექვემდებარა ამ კომპანიებში ორგანიზაციის წილის ოდენობით.

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

2017 წელი

	რეალიზაცია	შეძენა
შპს კასა ტრიდი	46190	40973
შპს მიონი დეველოპმენტი	255776	197563
შპს მზე	16198	15886
შპს სკს	1791	5177
შპს ჯორჯიან ფიტნეს გრუპი	1323	-
კარდანახის ღვინის ქარხანა № 1	-	1680

6 - სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში ორგანიზაციის მიმართ ხორციელდება სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები. ხელმძღვანელობის მიერ მოწოდებული ინფორმაციის შესაბამისად, კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არსებით თანხაზე სასამართლო დავა აქვს ორგანიზაციასთან რომელსაც წინა საანგარიშო პერიოდებში გაუწია მომსახურება, მიიღო შესაბამისი ანაზღაურება მაგრამ დავის საგანი გახდა მიღებული თანხის უკან დაბრუნება, მიღებული საქონლის სატენდერო პირობებთან შეუსაბამობის გამო.

აღნიშნული სასამართლო პროცესი მიმდინარეობს მოპასუხის სასარგებლოდ, ვინაიდან ექსპერტიზის საფუძველზე დამტკიცებულია მიწოდებული საქონლის შესაბამისობა და ხარისხობრივი მაჩვენებლები. აღნიშნული დასკვნა იძლევა საფუძველს, რომ მოცემული დავა არსებით გავლენას არ იქონიებს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე, რადგან მენეჯმენტის მიერ მოწოდებული ინფორმაციით სასამართლომ არ დააკმაყოფილა სარჩელი და გადაწყვეტილება მიღებულია მოპასუხის სასარგებლოდ.

7 - საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

8 - ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომი მოვლენები არ შეიცავს ისეთ ფაქტებს და მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში დამატებით წარდგენას და ასახვას.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ნოტეჟი

ფინანსური ანგარიშგების სამართაშორისო სტანდარტების
მიხედვით მომზადებული

ფინანსური ანგარიშგებები

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

და

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

დაუმოკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ნეოტექი-ს დამფუძნებლებს
კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ანგარიში

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ნეოტექი“-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული სრული შემოსავლის, ფულადი ნაკადების მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების უწყისებს აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის და ასევე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებისა და სხვა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მოკლე მონახაზს.

ჩვენი აზრით, გარდა მოდიფიცირებული მოსაზრების საფუძვლებში აღწერილი საკითხისა, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება უტყუარად და სამართლიანად ასახავს შპს ნეოტექი-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

მოდიფიცირებული მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ვერ დავესწარიტ კომპანიის სასაქოლო-მატერიალური მარაგების ფიზიკურ დათვლას და მათი რაოდენობის დადასტურება ვერ შევძელით 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ვინაიდან მარაგების საწყისი ნაშთი ფინანსური მდგომარეობის და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშში ვერ დასტურდება, ჩვენ ვერ შევძელით იმის დადგენა, საჭირო იქნებოდა თუ არა სრული შემოსავლების ანგარიშში ასახული წლების მოგების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშში საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადების კორექტირება.

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.



ფინანსური მართვის ჯგუფი
დოლიძის ქ. № 2
0177 თბილისი, საქართველო
ტელ.: (995) (322) 36 33 11
ფაქსი: (995) (322) 36 33 11
ელ-ფოსტა: info@fmg.ge

FINANCIAL MANAGEMENT GROUP
2 str. Dolidze
0177 Tbilisi, Georgia
Tel.: (995) (322) 36 33 11
Fax: (995) (322) 36 33 11
E-mail: info@fmg.ge

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენი პასუხისმგებლობა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვეთქვით მოსაზრება ამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენ აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს, რომ ჩვენი სამუშაო შეესაბამებოდეს ეთიკის ნორმებს და აუდიტის იმგვარად დაგეგმვასა და ჩატარებას რომ მივიღოთ უტყუარი რწმუნება იმისა, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს არსებით უზუსტობებს.

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

არსებული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების შემუშავებისთვის, მაგრამ არა ორგანიზაციის შიდა კონტროლის ეფექტურობაზე დასკვნის გაკეთების მიზნით, აუდიტორი რისკის შეფასებისას ითვალისწინებს შიდა კონტროლის სისტემებს, რომლებიც საჭიროა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და სამართლიანი წარდგენისათვის. აუდიტი ასევე ითვალისწინებს გამოყენებული ბუღალტრული პოლიტიკისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული ბუღალტრული შეფასებების შესაფერისობის შეფასებასა და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შეფასებას მთლიანობაში.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი

ლელა ბეჭური

ლ. ბეჭური

23 ივლისი, 2018

თბილისი, საქართველო



შპს ნეოტექი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	387,916	218,293	256,898
დებიტორული დავალიანება	4	1,631,984	1,265,916	1,771,290
გადახდილი ავანსები	5	207,253	203,551	199,512
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	2,611,843	3,071,840	4,829,829
გადახდილი გადასახადები		-	-	107,835
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	25,821	9,505	78,079
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		4,864,817	4,769,105	7,243,443
მატერიალური აქტივები	7	2,206,121	2,664,145	3,041,590
არამატერიალური აქტივები	8	21,075	53,916	52,439
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		2,227,196	2,718,061	3,094,029
სულ აქტივები		7,092,013	7,487,166	10,337,472
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	3,064,227	2,684,780	2,982,246
მიღებული ავანსები	9	594,411	366,857	1,071,882
მოკლევადიანი სესხები		219,310	390,793	333,747
გადასახდელი გადასახადები	10	172,625	137,230	-
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,050,574	3,579,660	4,387,875
სულ ვალდებულებები		4,050,574	3,579,660	4,387,875
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		3,039,439	3,905,506	5,947,597
სულ კაპიტალი		3,041,439	3,907,506	5,949,597
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7,092,013	7,487,166	10,337,472

დირექტორი

23 ივლისი, 2018

თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

23 ივლისი, 2018

თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	12 თვე, 2016	12 თვე, 2017
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	14,416,651	17,971,383
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		(8,458,078)	(10,565,358)
მთლიანი მოგება		5,958,573	7,406,025
საოპერაციო ხარჯები	12	922,043	1,457,490
ხელფასის ხარჯი		2,541,090	2,830,503
ცვეთის ხარჯი		161,059	216,050
სულ საოპერაციო ხარჯები		3,624,193	4,504,043
არასაოპერაციო შემოსავალი		68,116	120,785
არასაოპერაციო ზარალი		(488,685)	(86,905)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან		577	10,240
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(295,764)	(35,175)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(715,755)	8,944
მოგება დაბერგვრამდე		1,618,625	2,910,926
მოგების გადასახადი		(236,267)	(28,250)
წმინდა მოგება		1,382,358	2,882,676
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი		1,146,091	2,854,426

დირექტორი

23 ივლისი, 2018

თბილისი, საქართველო



მთავარი ბუღალტერი

23 ივლისი, 2018

თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31/12/2016	31/12/2017
წლის მოგება	1,618,625	2,910,926
მოგების გადასახადის ხარჯი	(236,267)	(28,250)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	1,382,358	2,882,676
ცვლილებები მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	366,068	(505,374)
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	3,702	4,039
ცვლილებები ნედლეული და მასალები	(459,997)	(1,757,989)
ცვლილებები მისაღებ პროცენტებში და სხვა მოთხოვნებში	16,316	(68,574)
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში	-	(104,420)
მატერიალური აქტივები	(458,024)	(377,444)
არამატერიალური აქტივები	(32,841)	1,477
ცვლილებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(379,447)	297,466
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში	(227,555)	705,023
ცვლილებები მოკლევადიან სესხებში	171,483	(57,046)
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	(35,395)	(137,230)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	346,668	882,602
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
განაწილებული დივიდენდი	(516,291)	(844,000)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(516,291)	(844,000)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	(169,623)	38,604
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	387,916	218,293
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	218,293	256,897

დირექტორი

23 ივლისი, 2018

თბილისი, საქართველო



მთავარი ბუღალტერი

23 ივლისი, 2018

თბილისი, საქართველო

შპს ნეოტექი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2015 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	3,039,439	3,041,439
წმინდა მოგება		1,382,358	-
დივიდენდის განაწილება	-	(516,291)	-
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	3,905,506	3,907,506
წმინდა მოგება		2,882,676	-
დივიდენდის განაწილება	-	(844,000)	-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	5,944,182	5,946,182

დირექტორი

23 ივლისი, 2018
 თბილისი, საქართველო



მთავარი ბუღალტერი

23 ივლისი, 2018
 თბილისი, საქართველო