

დამკვეთი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ნოტეჟი

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

აუდიტორი

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი

205279660

ვიქტორ დოლიძის ქ. #2.

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
მოსაზრება	3
მოსაზრების საფუძველი	3
სხვა ინფორმაცია	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე	3
აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში	4
დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	8
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	9
ძირითადი საქმიანობა	9
მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	9
ფუნქციონირებადი საწარმო	9
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	9
უცხოური ვალუტის ოპერაციები	10
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
გაცემული სესხები	11
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	11
დამატებითი ღირებულების გადასახადი	11
მოგების გადასახადი	11
ძირითადი საშუალებები	12
არამატერიალური აქტივები	12
საინვესტიციო ქონება	12
გადახდილი ავანსები	13
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13
საწესდებო კაპიტალი	13
ღივიდენდები	13
ამონაგები	13
თვითღირებულების ხარჯები	14
მიწოდების ხარჯები	14
პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები	14
პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები	18
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	19
ბალანსის შემდგომი მოვლენები	19

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ნეოტექი“-ს დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ნეოტექი“-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მასთან დაკავშირებული სრული შემოსავლის, ფულადი ნაკადების მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების უწყისებს აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისათვის და ასევე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითადი პრინციპებისა და სხვა ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების მოკლე მონახაზს.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო ზომის საწარმოებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩატარდა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა განმარტებულია „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში“ ქვეთავში. ჩვენ ვმოქმედებდით კომპანიისაგან დამოუკიდებლად, როგორც ამას მოითხოვს ბუღალტრთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტრთა ეთიკის კოდექსი“ და საქართველოში აუდიტის განხორციელებისას საჭირო ეთიკური მოთხოვნები. შესაბამისად, ჩვენ მიერ შესრულებული ეთიკური ვალდებულებები შეესაბამებოდა როგორც ეთიკის კოდექსის, აგრეთვე აღნიშნული მოთხოვნებით განსაზღვრულ სტანდარტებს. ჩვენი ღრმა რწმენით, ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისია პროფესიული დასკვნის გასაკეთებლად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაცია, რომელიც შეტანილია თანდართულ მმართველობის ანგარიშგებაში მიღებული გვექნდა აუდიტორის დასკვნის თარიღისთვის და მასზე პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელობა. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოხსენებულ სხვა ინფორმაციას. ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციასაც და განვიხილოთ, არის თუ არა ის არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი უზუსტობა ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო ბიზნესის 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 შესაბამებოდეს 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. აუდიტის ჩატარების დროს ჩვენს მივმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს, გარდა ამისა ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას
- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, ასახავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ჩვენთვის წარდგენილ თანდართულ მმართველობის ანგარიშგებაზე (საქმიანობის მიმოხილვა) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვისა, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ შესაბამისად (შემდგომში ტექსტში - კანონი). კანონის მე-7 მუხლის შესაბამისად, ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე, გამოვთქვათ მოსაზრება საქმიანობის მიმოხილვის ანგარიშის ამ კანონის მე-7 მუხლთან შესაბამისობაზე.

ჩვენი აზრით მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) კანონით განსაზღვრული ნაწილები, კომპანიის საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, შესაბამეა კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი (# SARAS-F-340628)

გელა ჩადუნელი (# SARAS-A-317228)

8 აგვისტო, 2024

თბილისი, საქართველო

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში

ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩვენს მიერ ჩატარებულ აუდიტზე დაყრდნობით გამოვთქვით 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. აუდიტის ჩატარების დროს ჩვენს მივმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს, გარდა ამისა ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული საადრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული საადრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები აღეკვეთილი არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, ასახავს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ჩვენთვის წარდგენილ თანდართულ მმართველობის ანგარიშგებაზე (საქმიანობის მიმოხილვა) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვისა, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ შესაბამისად (შემდგომში ტექსტში - კანონი). კანონის მე-7 მუხლის შესაბამისად, ჩვენი პასუხისმგებლობაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე, გამოვთქვათ მოსაზრება საქმიანობის მიმოხილვის ანგარიშის ამ კანონის მე-7 მუხლთან შესაბამისობაზე.

ჩვენი აზრით მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) კანონით განსაზღვრული ნაწილები, კომპანიის საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, შეესაბამება კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი (# SARAS-F-340628)

ბელა ჩალუნელი (# SARAS-A-317228)

8 აგვისტო, 2024

თბილისი, საქართველო



შპს ნეოტექი
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	3	31,569,412	23,891,240
გაყიდული პროდუქციის და მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულება	3	(22,893,886)	(18,138,667)
მთლიანი მოგება		8,675,527	5,752,573
მიწოდების ხარჯი	4	(1,585,380)	(1,020,354)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(2,702,164)	(2,381,724)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		237,069	188,679
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(20,572)	(20,167)
საოპერაციო მოგება		4,604,480	2,519,008
ფინანსური შემოსავალი		22,616	5,122
ფინანსური ხარჯი		(938)	(53,755)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(38,567)	159,036
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(16,889)	110,403
მოგება დაბერგვრამდე		4,587,590	2,629,411
მოგების გადასახადი		(94,454)	(16,083)
წმინდა მოგება		4,493,137	2,613,328
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		4,493,137	2,613,328

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 8 აგვისტოს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - დ. არჩვაძე

მთავარი ბუღალტერი - ლ. ბერიძე

შპს ნეოტექი
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	3	31,569,412	23,891,240
გაყიდული პროდუქციის და მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულება	3	(22,893,886)	(18,138,667)
მთლიანი მოგება		8,675,527	5,752,573
მიწოდების ხარჯი	4	(1,585,380)	(1,020,354)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(2,702,164)	(2,381,724)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		237,069	188,679
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(20,572)	(20,167)
საოპერაციო მოგება		4,604,480	2,519,008
ფინანსური შემოსავალი		22,616	5,122
ფინანსური ხარჯი		(938)	(53,755)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(38,567)	159,036
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(16,889)	110,403
მოგება დაბერგვრამდე		4,587,590	2,629,411
მოგების გადასახადი		(94,454)	(16,083)
წმინდა მოგება		4,493,137	2,613,328
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		4,493,137	2,613,328

* 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 8 აგვისტოს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - დ. არჩვაძე



მთავარი ბუღალტერი - დ. ბერიძე

შპს ნეოტექი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	6	6,736,805	4,192,794
საინვესტიციო ქონება	7	793,773	818,097
არამატერიალური აქტივები		49,648	52,731
სულ გრძელვადიან აქტივები		7,580,227	5,063,623
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8	8,573,265	6,830,209
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	2,826,261	2,634,052
გაცემული სესხები	10	256,986	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	11	4,384,773	2,279,563
სულ მიმდინარე აქტივები		16,041,285	11,743,825
სულ აქტივები		23,621,511	16,807,448
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		18,539,208	14,698,134
სულ კაპიტალი		18,541,208	14,700,134
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	4,618,128	1,951,412
გადასახდელი გადასახადები		462,175	155,902
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,080,303	2,107,314
სულ ვალდებულებები		5,080,303	2,107,314
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		23,621,512	16,807,448

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 8 აგვისტო შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - დ. არჩვაძე

მთავარი ბუღალტერი - ლ. ბერიძე

შპს ნეოტექი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	6	6,736,805	4,192,794
საინვესტიციო ქონება	7	793,773	818,097
არამატერიალური აქტივები		49,648	52,731
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,580,227	5,063,623
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8	8,573,265	6,830,209
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	2,826,261	2,634,052
გაცემული სესხები	10	256,986	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	11	4,384,773	2,279,563
სულ მიმდინარე აქტივები		16,041,285	11,743,825
სულ აქტივები		23,621,511	16,807,448
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		18,539,208	14,698,134
სულ კაპიტალი		18,541,208	14,700,134
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	4,618,128	1,951,412
გადასახდელი გადასახადები		462,175	155,902
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5,080,303	2,107,314
სულ ვალდებულებები		5,080,303	2,107,314
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		23,621,512	16,807,448

* 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 8 აგვისტო შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - დ. არჩვაძე



მთავარი ბუღალტერი - ლ. ბერიძე

შპს ნეოტექი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	12,631,379	12,633,379
წმინდა მოგება	-	2,613,328	2,613,328
დივიდენდის განაწილება	-	(546,572)	(546,572)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	14,698,135	14,700,135
წმინდა მოგება	-	4,493,137	4,493,137
დივიდენდის განაწილება	-	(652,063)	(652,063)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	18,539,209	18,541,209

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 8 აგვისტო შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - დ. არჩვაძე

მთავარი ბუღალტერი - ლ. ბერიძე

შპს ნეოტექი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	12,631,379	12,633,379
წმინდა მოგება	-	2,613,328	2,613,328
დივიდენდის განაწილება	-	(546,572)	(546,572)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	14,698,135	14,700,135
წმინდა მოგება	-	4,493,137	4,493,137
დივიდენდის განაწილება	-	(652,063)	(652,063)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,000	18,539,209	18,541,209

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 8 აგვისტო შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - დ. არჩვაძე



მთავარი ბუღალტერი - ლ. ბერიძე

შპს ნეოტექი
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	2023	2022
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	4,587,590	2,629,411
კორექტირება:		
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	408,952	427,671
არამატერიალური აქტივების ცვეთა	3,083	2,951
საინვესტიციო ქონების ცვეთა	24,324	20,278
საპროცენტო შემოსავალი	(22,616)	(5,122)
საპროცენტო ხარჯი	938	53,755
მარაგების გაუფასურება	300,100	-
სავაჭრო მოთხოვნის რეზერვის ცვლილება	(70,037)	31,725
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	38,567	(159,036)
ფულადი ნაკადები საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	5,270,902	3,001,633
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებაში	(111,416)	(603,066)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(2,043,156)	870,361
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში	2,726,829	151,074
ცვლილებები საგადასახადო ვადლებულებებში	306,273	(105,578)
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	6,149,431	3,314,424
გადახდილი მოგების გადასახადი	(94,454)	(16,083)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	6,054,977	3,298,340
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(3,509,604)	(912,203)
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	556,642	86,513
საინვესტიციო ქონების შეძენა	-	(162,995)
არამატერიალური აქტივები	-	(10,746)
სესხის გაცემა	(2,324,209)	(1,771,670)
გაცემული სესხის დაფარვა	2,070,000	1,777,273
მიღებული პროცენტი	19,839	5,149
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,187,332)	(988,679)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი პროცენტი	(938)	(53,755)
განაწილებული დივიდენდი	(652,063)	(546,572)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(653,001)	(600,327)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(109,434)	20,188
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	2,105,210	1,729,523
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	2,279,563	550,041
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	4,384,773	2,279,563

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 8 აგვისტო შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - დ. არჩვაძე

მთავარი ბუღალტერი - ლ. ბერიძე

შპს ნეოტექი
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	2023	2022
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	4,587,590	2,629,411
კორექტირება:		
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	408,952	427,671
არამატერიალური აქტივების ცვეთა	3,083	2,951
საინვესტიციო ქონების ცვეთა	24,324	20,278
საპროცენტო შემოსავალი	(22,616)	(5,122)
საპროცენტო ხარჯი	938	53,755
მარაგების გაუფასურება	300,100	-
სავაჭრო მოთხოვნის რეზერვის ცვლილება	(70,037)	31,725
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	38,567	(159,036)
ფულადი ნაკადები საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	5,270,902	3,001,633
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებაში	(111,416)	(603,066)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(2,043,156)	870,361
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში	2,726,829	151,074
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში	306,273	(105,578)
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	6,149,431	3,314,424
გადახდილი მოგების გადასახადი	(94,454)	(16,083)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	6,054,977	3,298,340
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(3,509,604)	(912,203)
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	556,642	86,513
საინვესტიციო ქონების შეძენა	-	(162,995)
არამატერიალური აქტივები	-	(10,746)
სესხის გაცემა	(2,324,209)	(1,771,670)
გაცემული სესხის დაფარვა	2,070,000	1,777,273
მიღებული პროცენტი	19,839	5,149
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,187,332)	(988,679)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი პროცენტი	(938)	(53,755)
განაწილებული დივიდენდი	(652,063)	(546,572)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(653,001)	(600,327)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(109,434)	20,188
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	2,105,210	1,729,523
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	2,279,563	550,041
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	4,384,773	2,279,563

* 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 8 აგვისტო შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - დ. არჩვაძე



მთავარი ბუღალტერი - ლ. ბერიძე

მპს ნეოტეჟი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

მპს „ნეოტეჟი“ (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 40% წილის მფლობელი და დავით არჩვაძე 60% წილით.

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

მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს-ები) შესაბამისად.

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.
- თანხები მრგვალდება უახლოეს ლარამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.
- კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდია კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

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

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ამ საკითხის განსჯისას ხელმძღვანელობამ განიხილა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, ამჟამინდელი განზრახვები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა, ასევე გაანალიზა კომპანიის საქმიანობაზე მაკროეკონომიკური მოვლენების გავლენა. ხელმძღვანელობამ მიმოიხილა როგორც ბაზრის და ბიზნესის რისკი. აღნიშნული ანალიზის საფუძველზე კომპანიას არ აქვს მოლოდინი ისეთი მნიშვნელოვანი რისკების, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის ფუნქციონირებადობაზე.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან.

შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურება

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს ფინანსური აქტივები ფასდება შესაძლო გაუფასურების ნიშნების აღმოსაჩენად. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება (მაგალითად, დებიტორის მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულე, გადფოლტება ან ვადაგადაცილება) იმისა, რომ ფინანსური აქტივის პირველადი აღიარების შემდეგ მოვლენამ/მოვლენებმა გავლენა მოახდინა ინვესტიციიდან მოსალოდნელ სამომავლო ფულად ნაკადებზე და კომპანია ვერ შეძლებს დებიტორული დავალიანების სრულად მიღებას. დეტალები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების შესახებ იხილეთ შესაბამის განმარტებით შენიშვნაში. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რომელიც აღრიცხულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

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

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6894	2.7020
ლარი/1 ევრო	2.9753	2.8844

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.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება ალიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ისინი ძირითადად მომხმარებლებისთვის მომსახურების გაწევის შედეგად წარმოიქმნება. აქტივების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, შემცირებული გაუფასურების რეზერვით. ისინი აღირიცხება მიმდინარე აქტივებში, გარდა იმ შემთხვევისა თუ გადახდა გადავადებულია საანგარიშო თარიღის შემდეგ 12 თვეზე მეტი ვადით.

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები ფასდება შესაძლო გაუფასურების ნიშნების აღმოსაჩენად. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები გაუფასურებულად ითვლება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება (მაგალითად, დებიტორის მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულე, გადფოლტება ან ვადაგადაცილება) იმისა, რომ ფინანსური აქტივის პირველადი აღიარების შემდეგ მოვლენამ/მოვლენებმა გავლენა მოახდინა ინვესტიციიდან მოსალოდნელ სამომავლო ფულად ნაკადებზე და კომპანია ვერ შეძლებს დებიტორული დავალიანების სრულად მიღებას.

კომპანია საკრედიტო რისკების შეფასებას ახორციელებს ჯგუფურ და ინდივიდუალურ საფუძველზე. გაუფასურების რეზერვი გამოითვლება რეზერვების მატრიცის გამოყენებით. იმისათვის, რათა განისაზღვროს გაუფასურების ზარალი ჯგუფურად, მოთხოვნები ჯგუფდება მსგავსი საკრედიტო რისკისა და ხანდაზმულობის მიხედვით. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს აქვს მსგავსი რისკიანობის მახასიათებელი.

მპს ნეოტეჟი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (გაგრძელება)

გაუფასურების რეზერვის თანხა არის სხვაობა გაუფასურებულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე და საბალანსო ღირებულებებს შორის. მოთხოვნების კატეგორიისთვის, რომლებიც წმინდა ღირებულებით არის წარმოდგენილი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასეთი რეზერვები აისახება ცალკე მუხლად, ხოლო შესაბამისი ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნების ამოღება შეუძლებელია, აქტივის მთლიანი ღირებულება მცირდება შესაბამისი რეზერვით

გაცემული სესხები

საანგარიშო პერიოდში გაცემული სესხები მოიცავს გაცემულ სესხებს და შესაბამის დარიცხულ პროცენტებს, რომელიც გაუფასურების ინდიკატორების არსებობის შემთხვევაში მცირდება შესაბამისი რეზერვის მოცულობით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფად ბრუნვად მარაგებს. საანგარიშო პერიოდში იდენტიფიცირებული არა ბრუნვადი მარაგები წარმოადგენს კომპანიის საოპერაციო საქმიანობისათვის საჭირო მარაგებს, რომელიც საჭიროების შემთხვევაში გამოიყენება და მისი ნაშთის არ არსებობა შესაძლოა გახდეს მიწოდების შეზღუდვის საფუძველი.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე ან მათგან საკომპენსაციო თანხის წინასწარ მიღების შემთხვევაში, რა დროსაც აღნიშნული თანხა იდენტიფიცირებულია როგორც მიღებული ავანსები. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადი განაწილებულ მოგებაზე ირიცხება დივიდენდების სახით იმ პარტნიორებზე გადანაწილებულ მოგებაზე, რომლებიც ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები არიან საქართველოში, წმინდა განაწილების 15/85-ზე განაკვეთით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო დავალიანებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამისი განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ახალი, ზემოთ აღწერილი ვარიანტი აგრეთვე ითვალისწინებს მოგების გადასახადის დარიცხვას გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება. ასეთებია, მაგალითად, ზოგიერთი ტრანზაქცია, რომელიც არასაბაზრო ფასით მიმდინარეობს, მოიცავს ბიზნესთან არადაკავშირებულ ხარჯებს ან საქონლისა და მომსახურების უფასოდ მიწოდებას. ამგვარი ტრანზაქციების დაბეგრვა ბასს 12 “მოგების გადასახადებით” არ რეგულირდება და 2017 წლის 1 იანვრიდან, ბასს 37-ის მოთხოვნების შესაბამისად, აღირიცხება ისევე, როგორც გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა ტრანზაქციის განხორციელების მომენტში

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ამოღებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგება-ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის შებრუნება (რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის სამომხმარებლო ღირებულების ან რეალური ღირებულების (რეალიზაციის ხარჯის გამოკლებით) გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

ძირითადი საშუალებების ერთეულის რეალიზაციიდან მიღებული სარგებელი ან დანაკარგი განისაზღვრება, როგორც ძირითადი საშუალების წმინდა საბალანსო ღირებულებასა და გაყიდვიდან ამონაგებს შორის სხვაობა, და, შესაბამისად, აისახება მოგება ან ზარალში სხვა შემოსავლების/ სხვა ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებების ერთეულის ჩანაცვლების ღირებულება აისახება საბალანსო ღირებულებით, თუ იგი უზრუნველყოფს მოსალოდნელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლოს შემოსვლას კომპანიაში და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ჩანაცვლებული ნაწილის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვის ყოველდღიური ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგება ან ზარალში.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში ღირებულებაზე მათი განაწილებით:

- შენობა-ნაგებობები - 40 წელი
- ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები - 5-10 წელი

ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს ხორციელდება ცვეთის გაანგარიშების მეთოდების, სასარგებლო მომსახურების ვადის და ნარჩენი ღირებულების გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი კორექტირება.

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.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ქონება (მიწა ან შენობები, ან შენობის ნაწილი, ან ორივე ერთად), რომელსაც ფლობს მესაკუთრე, საიჯარო შემოსავლების მიღების ან ღირებულების ზრდის, ან ორივე მიზნით, გარდა ისეთი მიზნებისა, როგორიცაა: (ა) გამოყენება საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; ან (ბ) გაყიდვა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

საინვესტიციო ქონების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. შეძენილი საინვესტიციო ქონების თვითღირებულება მოიცავს მისი შეძენის ფასსა და ნებისმიერ დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია უშუალოდ საინვესტიციო ქონების შეძენასთან, როგორიცაა იურიდიული ან საბროკერო მომსახურების ღირებულება, ქონების გადაცემასთან დაკავშირებული გადასახადები და სხვა მსგავსი გარიგების დანახარჯები. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პერიოდი აღემატება სტანდარტულ პერიოდს, მაშინ საინვესტიციო ქონების თვითღირებულება განისაზღვრება სამომავლო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით.

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საინვესტიციო ქონება (გაგრძელება)

საინვესტიციო ქონების შექმნასთან ან მოდერნიზაციასთან დაკავშირებულია ზოგიერთი სახის საქმიანობა, რომელიც აუცილებელი არ არის აქტივის დანიშნულების ადგილზე მისატანად, ან მის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ასეთ დამხმარე ოპერაციებთან/საქმიანობასთან დაკავშირებული შემოსავალი და ხარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საინვესტიციო ქონება აღირიცხება დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალით შემცირებული ისტორიულ ღირებულებით. საინვესტიციო ქონებას ცვეთა ერიცხება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს. სასარგებლო მომსახურების პერიოდი შეადგენს 40 წელს.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

შეკეთებასა და განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება საოპერაციო ხარჯებში მათი გაწევისთანავე, თუ ისინი არ შეესაბამება კაპიტალიზებად დანახარჯებს.

გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

სავაჭრო 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. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი ვალდებულებები სრულად მოიცავს მომწოდებლის წინაშე წარდგენილ ვალდებულებას.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელების მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

ღივიდნდები

ღივიდნდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამომცხადებული ღივიდნდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

ამონაგები

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

(ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ამონაგები (გაგრძელება)

(ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
(გ) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება;
(დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

იმ შემთხვევაში თუ კომპანია ინარჩუნებს საკუთრებასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, ოპერაცია არ მიიჩნევა გაყიდვად და, შესაბამისად, არ ხდება ამონაგების აღიარება. კომპანიამ შეიძლება შეინარჩუნოს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი როდესაც:

(ა) საწარმოს მიერ კონკრეტული საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების მიღება დამოკიდებულია მყიდველის მიერ ამ საქონლის გაყიდვაზე;
(გ) ხელშეკრულებით გათვალისწინებულია გაგზავნილი საქონლის დამონტაჟება და ეს პირობა მნიშვნელოვანი სახელშეკრულებო ვალდებულებაა, რომელიც საწარმოს ჯერ არ შეუსრულებია;
როდესაც კომპანია ყიდის უსაფრთხოების სისტემას ინსტალაციის ჩათვლით, ამ შემთხვევაში ინსტალაცია არ განიხილება როგორც გარიგების ცალკეული კომპონენტი, რადგან კომპანია განცალკევებულად არ ყიდის ინსტალაციის მომსახურებას, თუ ის ასევე არ ყიდის სისტემას. როდესაც ინსტალაცია ხდება საქონლის გაყიდვის დროს, საქონლის გაყიდვისას აღიარდება ინსტალაციასთან დაკავშირებული ნებისმიერი საფასური. კომპანია ჩვეულებრივ აღიარებს შემოსავალს, როდესაც მყიდველთან გაფორმდება მიღებაჩაბარების აქტი და ინსტალაცია და შემოწმება დასრულებულია, რადგან ჩვეულებრივ ამ დროს ხდება საქონელზე საკუთრების მნიშვნელოვანი რისკისა და სარგებლის გადაცემა. ამასთან, შემოსავლის აღიარება ხდება მყიდველისთვის მიწოდებისთანავე, როდესაც ინსტალაციის პროცესი მარტივია.

მომსახურების გაწვიდან ამონაგები აღიარდება თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ და შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და
(ბ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლა კომპანიაში გადავადებულია და შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება ნაგულისხმევი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

კომპანია აღიარებს სხვაობას მომავალი შემოსავლის დღევანდელ ღირებულებას და ანაზღაურების ნომინალურ თანხას შორის, როგორც საპროცენტო შემოსავალს. როდესაც სავარაუდოა, რომ მთლიანი საკონტრაქტო ხარჯები გადააჭარბებს ხელშეკრულების მთლიან შემოსავალს, მოსალოდნელი ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარებულია ხარჯად.

თვითღირებულების ხარჯები

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს რეალიზებული საქონლის ღირებულებისა და მის წარმოებაზე გაწეული დანახარჯებისაგან. ასევე გაწეული სერვისის პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც მოიცავს ხელფასების და სხვა მომსახურების ხარჯებს.

მიწოდების ხარჯები

მიწოდების ხარჯები მოიცავს გაყიდვებთან და მიწოდებასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს, როგორიცაა რეკლამის ხარჯი, საწვავის და მივლინების ხარჯი, სადისტრიბუციო ქსელში გამოყენებული ავტომობილების ცვეთის ხარჯებს და ხელფასის ხარჯს. ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოუქმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ. ხელფასის ხარჯი მოიცავს, როგორც ფიქსირებულ ასევე გამომუშავებულ ანაზღაურებას რომლის კალკულაციაც ხორციელდება ყოველი საანგარიშო თვის ბოლოს.

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შენიშვნა 3 - შემოსავალი და თვითღირებულების ხარჯი

შემოსავლები მოიცავს საქონლის რეალიზაციას და მონტაჟის მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლების ერთობლიობას, რომელიც შემცირებულია ფასდაკლების და უკან დაბრუნების თანხებით. თვითღირებულების ხარჯში გაერთიანებულია რეალიზებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება და მის რეალიზაციასთან დაკავშირებული პირდაპირი დანახარჯები.

	2023	2022
შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან უკან დაბრუნება და ფასდათმობა	31,908,228 (338,815)	24,050,455 (159,215)
გაყიდული მარაგების თვითღირებულება	(17,140,573)	(14,361,514)
გაყიდული პროდუქციის უკან დაბრუნება	127,838	103,496
პირდაპირი ხელფასები	(4,199,190)	(2,646,923)
ცვეთა	(222,543)	(229,959)
თვითღირებულებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები	(1,459,418)	(1,003,767)
წმინდა შემოსავალი	8,675,527	5,752,573

შენიშვნა 4 - გაყიდვების და მიწოდების ხარჯი

	2023	2022
საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ხელფასის ხარჯი	1,371,280	692,013
მზა პროდუქციის საწყობის იჯარა	5,908	93,558
რეკლამა	137,194	27,648
საწვავის ხარჯი	124,086	167,027
საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ცვეთის ხარჯი	4,364	4,509
მოთხოვნების გაუფასურებიდან მიღებული ხარჯი/(შემოსავალი)	(70,037)	31,725
სხვა მიწოდების ხარჯი	12,586	3,874
სულ გაყიდვის და მიწოდების ხარჯი	1,585,380	1,020,354

შენიშვნა 5 - ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	1,431,095	1,494,392
პროფესიული მომსახურება	94,823	118,093
ცვეთა და ამორტიზაცია	209,452	216,432
სამეურნეო და ოფისის ხარჯი	29,300	39,847
გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა	151,092	107,807
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	100,170	70,422
მივლინება და წარმომადგენლობითი ხარჯი	112,568	77,521
ბანკის საკომისიო	77,749	48,024
მარაგების გაუფასურების ხარჯი	300,100	-
სხვა ხარჯი	195,813	209,186
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	2,702,164	2,381,724

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შენიშვნა 6 - ძირითადი საშუალებები

	შენობა-ნაგებობა	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
საწყისი ღირებულება					
საბალანსო ღირებულება	2,274,724	429,051	1,188,864	1,262,477	5,155,116
დაგროვილი ცვეთა	(250,533)	(217,209)	(326,104)	(566,494)	(1,360,340)
	2,024,190	211,842	862,760	695,983	3,794,776
ბალანსი 31/12/2021	2,024,189	211,842	862,760	695,983	3,794,774
დანამატები	465,623	72,484	336,682	37,415	912,203
აქტივების ჩამოწერა	(60,167)	-	(118,000)	-	(178,167)
ცვეთა პერიოდისათვის	(101,474)	(62,095)	(118,026)	(146,075)	(427,671)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	60,167	-	31,487	-	91,654
ბალანსი 31/12/2022	2,388,338	222,231	994,902	587,322	4,192,793
დანამატები	2,576,484	45,535	829,252	58,333	3,509,604
აქტივების ჩამოწერა	(115,878)	-	(550,319)	(144,922)	(811,119)
ცვეთა პერიოდისათვის	(77,696)	(68,048)	(131,105)	(132,103)	(408,952)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	1,349	-	179,158	73,970	254,477
ბალანსი 31/12/2023	4,772,598	199,719	1,321,888	442,600	6,736,804
ბალანსი 31/12/2022	2,388,338	222,231	994,902	587,322	4,192,793
ბალანსი 31/12/2023	4,772,598	199,719	1,321,888	442,600	6,736,804

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შენიშვნა 7 - საინვესტიციო ქონება

	31.12.2023		31.12.2022	
	მიწა	შენობა	მიწა	შენობა
1 იანვარი	21,783	948,398	21,783	785,403
შემოსვლა	-	-	-	162,995
საბალანსო ღირებულება	21,783	948,398	21,783	948,398
დაგროვილი ცვეთა	-	(152,083)	-	(131,805)
პერიოდის ცვეთის ხარჯი	-	(24,324)	-	(20,278)
31 დეკემბერი	21,783	771,991	21,783	796,315

საინვესტიციო ქონება წარდგენილია თვითღირებულების და მისი რეალური საბაზრო ღირებულება მნიშვნელოვნად არ არის განსხვავებული.

შენიშვნა 8 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი წარმოდგენილია გაუფასურებული ნაწილის შემცირებული თანხით.

	31.12.2023	31.12.2022
გასაყიდად გამიზნული საქონელი	8,749,942	6,779,983
წუნდებული საქონელი	123,424	50,227
გაუფასურებული მარაგები	(300,100)	-
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8,573,265	6,830,209

შენიშვნა 9 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობიდან წარმოქმნილ მოთხოვნებს, რომელიც შემცირებულია გაუფასურების რეზერვების ანარიცხებით.

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	2,809,121	2,600,574
გადახდილი ავანსები	504,691	590,832
ავანსები პერსონალზე	-	235
მოსალოდნელი გაუფასურების ანარიცხი	(487,552)	(557,589)
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	2,826,261	2,634,052

	31.12.2023	31.12.2022
1 იანვარი	(557,589)	(525,864)
გაუფასურების რეზერვის ცვლილება	70,037	(31,725)
31 დეკემბერი	(487,552)	(557,589)

შენიშვნა 10 - გაცემული სესხები

	31.12.2023	31.12.2022
იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხები	334,168	77,182
ფიზიკურ პირებზე გაცემული სესხები	87,419	87,419
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(164,602)	(164,602)
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	256,986	-

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

მოძრაობა გაცემულ სესხებში:

	31.12.2023	31.12.2022
1 იანვარს	-	253
გაცემული სესხები	2,324,209	1,771,670
გაცემული სესხების დაფარვა	(2,070,000)	(1,777,273)
მიღებული პროცენტი	(19,839)	(5,149)
საპროცენტო შემოსავალი	22,616	5,122
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა	-	5,378
31 დეკემბერი	256,986	-

შენიშვნა 11 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	3,192,436	763,613
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	1,137,616	1,503,516
ნაღდი ფული სალაროში	54,721	12,434
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	54,721	12,434
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	4,384,773	2,279,563

შენიშვნა 12 - მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2,128,621	881,756
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	594,391	256,433
მიღებული ავანსები	1,895,115	813,223
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	4,618,128	1,951,412

13. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში კომპანიის მიმართ მიმდინარეობს სასამართლო დავები და საჩივრები, რომელთა უმეტესი ნაწილი საანგარიშო პერიოდში დასრულდა კომპანიის სასარგებლოდ. დარჩენილი მიმდინარე სასამართლო დავები მოიცავს საქონლის რეალიზაციიდან მიუღებელ თანხებზე წარმოქმნილ დავებს, რომელის ჯამური ღირებულება არა არსებითია და გავლენას არ ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე.

გადასახადები

საქართველოს სამეწარმეო და საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. ასევე არსებობს საგადასახადო ორგანოების მიერ სუბიექტური გადაწყვეტილებების მიღების პრაქტიკა. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას, არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

14. 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 ინვესტიორის არც შვილობილ და არც ერთობლივ კომპანიას;
- (გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;
- (დ) ორგანიზაციის, ან დამფუძნებელი კომპანიის უმადლესი რანგის ხელმძღვანელობა;
- (ე) (ა) და (ბ) პუნქტებში აღნიშნული პირების უშუალო ოჯახის წევრები; საწარმოები, რომელთა ხმის უფლების მქონე აქციათა მნიშვნელოვანი პაკეტი, პირდაპირ ან არაპირდაპირ ეკუთვნის იმ პირებს, რომლებიც ჩამოთვლილი არიან დ) და ე) პუნქტებში ან პირები, რომლებზეც შეუძლიათ იქონიონ მნიშვნელოვანი გავლენა.

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

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

დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები:	2023	2022
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	892	108,906
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	197,520	640,070

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები:

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები:	2023	2022
მარაგების შეძენა	(28,699)	(27,120)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(5,743)	(549,003)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	141,800	-
მომსახურების გაწევა	273,676	797,304
მომსახურების შეძენა	(14,579)	(79,938)
გაცემულ სესხებზე დარიცხული პროცენტები	19,694	4,559
გაცემული სესხები	(1,950,000)	(1,771,670)
გაცემული სესხების დაბრუნება	1,969,694	1,781,606

ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

	2023	2022
მენეჯმენტზე გაცემული ანაზღაურება	1,656,527	1,311,049
სულ	1,656,527	1,311,049

15. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ პერიოდში მნიშვნელოვან მოვლენას წარმოადგენს ღირებულების ცვლილება, რომელიც შეიცვალა ბალანსის შემდგომ პერიოდში 2024 წლის მარტში.

მმართველობის ანგარიშგება

2023 წელი

08 აგვისტო 2024წ.

შპს ნეოტექი

შინაარსი

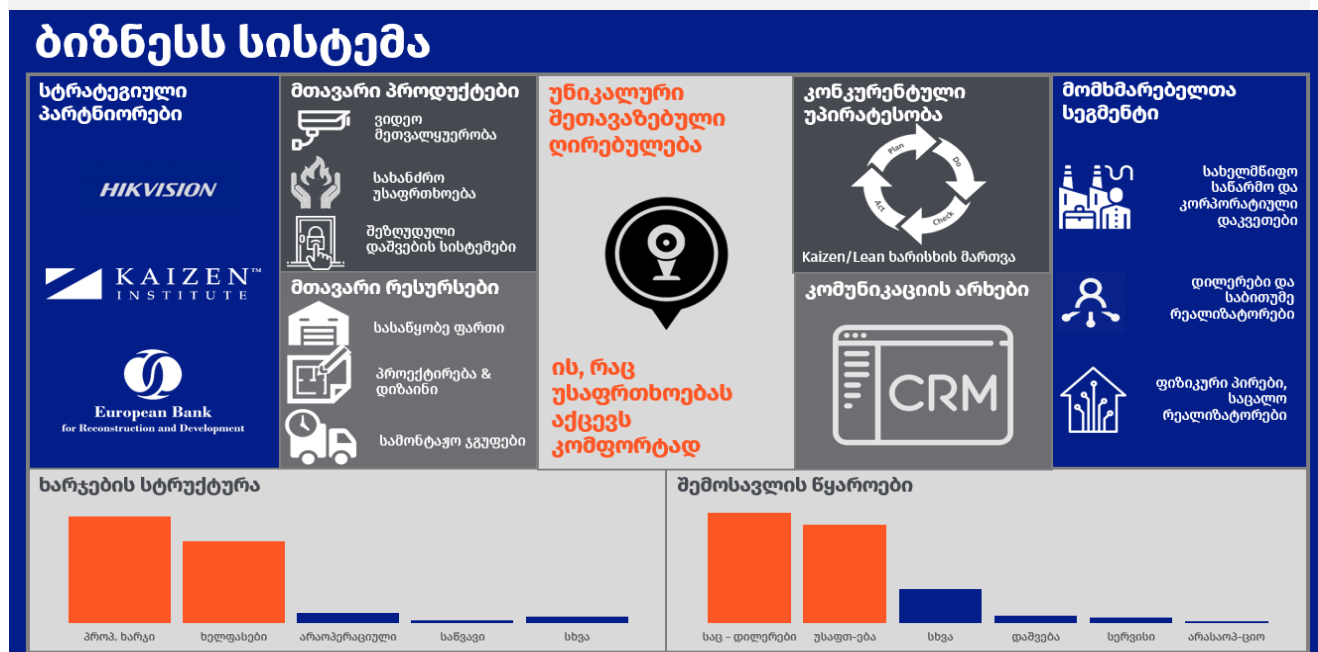
წინასიტყვაობა	3
საქმიანობის მიმოხილვა და კომპანიის მიერ განხორციელებული პროექტები	3
კომპანიის ფილიალები	8
კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა.....	8
განვითარების გეგმები.....	8
ინფორმაცია საკუთარი აქციების გამოსყიდვის შესახებ	10
დამატებითი განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ	10
ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები	10

წინასიტყვაობა

კომპანია „ნეოტექი“ უსაფრთხოების სისტემის ბაზარზე 2005 წლიდან ოპერირებს. კომპანიამ არსებობის მანძილზე წარმატებული საქმიანობით შემოღო უსაფრთხოების სისტემის ბაზარზე წამყვანი პოზიციების დაკავება, ამ პოზიციების შენარჩუნება და მუდმივ განვითარებაზე ორიენტირებული კომპანიის სახელის დამკვიდრება. კომპანია „ნეოტექის“ მიერ განხორციელებული პროექტები შეესაბამება უსაფრთხოების სისტემების პროექტირება-მონტაჟის მიმართ დადგენილ მოთხოვნებს. აღსანიშნავია, რომ უსაფრთხოების სისტემების მიმართულებით მრავალი მნიშვნელოვანი პროექტი საქართველოში სწორედ „ნეოტექის“ მიერ არის განხორციელებული.

კომპანია მუდმივად ცდილობს ბიზნესპროცესების გაუმჯობესებას კლიენტთა კმაყოფილების გასაზრდელად.

„ჩვენი გადაწყვეტილებები ქმნიან თქვენს გარემოს უფრო უსაფრთხოს“

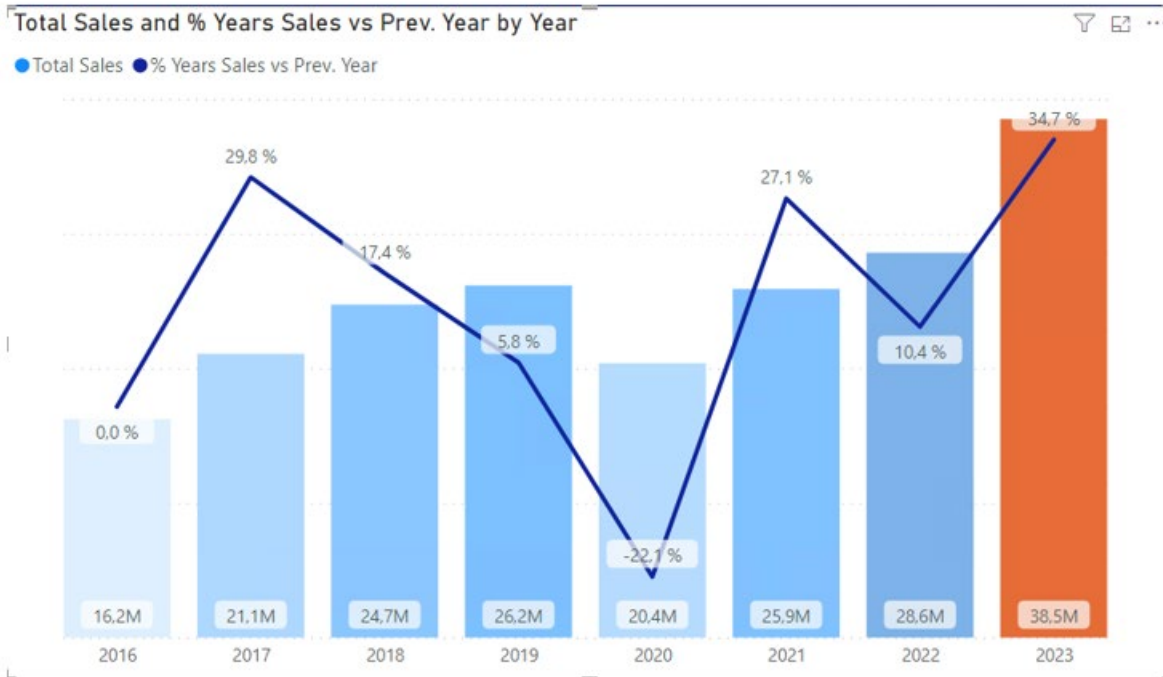


საქმიანობის მიმოხილვა და კომპანიის მიერ განხორციელებული პროექტები

2023 წელი, შეიძლება ითქვას, რომ ნეოტექისთვის, მისი არსებობის მანძილზე, ყველაზე წარმატებული წელი გახლდათ კომპანიის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების კუთხით. 2021-2022 წლების პოსტკოვიდურ პერიოდის ეფექტიანმა მართვის პოლიტიკამ, შემდგომ წელიწადში მნიშვნელოვანი წინსვლა მოიტანა ორგანიზაციის შემოსავლების და შესაბამისად მოგების გენერირების კუთხით. რაც გამოიხატა მაგალითად გაყიდვების 34,7%-ანი ზრდით წინა წელთან შედარებით - 38,5 მილიონი ლარი ჯამურად. ეს მიღწევა ისტორიულ რეკორდად შეიძლება ჩაითვალოს, რომელიც კომპანიის წინაშე, განვითარების თვალსაზრისით, სრულიად ახალ პორიზონტებს ხსნის.

**+34,7%
vs PY**

Highest Sales Ever



კომპანიის მიერ, ისევე როგორც წინა წელს, მოხდა კონკრეტული სტრატეგიული მიზნის დასახვა წინა წლების და სხვადასხვა ახალი ინიციატივის გათვალისწინებით. 2023 წლის შუაში მოხდა მათი გადახედვა და შედეგების მიხედვით სტრატეგიის კორექტირება-განახლება.

Deliverables 2023

Revenue
EBIDTA
Gross Profit Margin
EBIDTA Margin
Project Delivery Timing
Customer Satisfaction Level (VOC)
Staff Satisfaction Level
Stock Level Optimization

Deliverable	2023	Actual	Matched
Revenue (Mln) GEL	35.0	38.5	110%
Market Share (Top 5 Segments)	42%	45%	107%
Gross Profit Margin	42%	45.9%	109%
International Sales Share	0.5%	0%	0%
Net Margin	12%	14.9%	124%
VOC (Voice Of Customer)	90%	N/A	0%
Project Delivery (days)	9.0	10.8	83%
Stock Turnover Efficiency	120	33.3	28%
Staff Satisfaction Level	70%	N/A	0%

Strategic Objectives

ძირითადი ფინანსური და ეკონომიკური მაჩვენებლებით, კომპანიამ დასახული 2023 გეგმა წარმატებით შეასრულა. თუმცა იყო მაჩვენებლები, რომლის გაზომვაც ვერ შეძლო (კლიენტის და თანამშრომლების კმაყოფილების დონე). მიუხედავად მთავარი მაჩვენებლების შესამჩნევი ზრდისა, კვლავ საყურადღებოა და კომპანიის ერთ-ერთ მთავარ გამოწვევად რჩება - სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ეფექტურად მართვა.

კომპანია რჩება მომგებიან საწარმოდ საანგარიშგებო წლისთვის. ძირითადი მომწოდებლიდან დიდი რაოდენობის პროდუქციის ერთბაშად შესყიდვის გამო (მარაგებში მოთხოვნად სასაქონლო მატერიალურ მარაგებზე უწყვეტობის შენარჩუნების მიზნით), კომპანიას კიდევ უფრო გაუაქტიურდა პროდუქციის ლიკვიდურობის საკითხი. კომპანიაში დანერგილი მარაგების მართვის სიტემა უმნიშვნელოვანეს როლს თამაშობს ამ ამოცანის წარმატებით დაძლევაში.

2023 წელს დასრულებული მნიშვნელოვანი პროექტების და ინიციატივების ნუსხა 2024 წლის გეგმებთან ერთად:

დასრულებული პროექტები - ინიციატივები	სამომავლო გეგმები
- საკადრო ცვლილებები - დირექტორის ცვლილება - ტექნიკური დირექტორის ცვლილება - მიწოდების ჯაჭვის ხელმძღვანელის ცვლილება - მარკეტინგის გუნდის გადახალისება - HR მენეჯერის ცვლილება - ახალი საწყობის მენეჯერის დანიშვნა - ცენტრალურ საწყობში ახალი ფართის დამატება - ქ. ბათუმში უძრავი ქონების შეძენა და ფილიალის გახსნის სამუშაოები - ონლაინ მაღაზიის კონცეფციის შექმნა და მუშაობის დაწყება - KPI-ებზე დაფუძნებული სამოტივაციო სისტემა ინჟინრებთან - ახალი, მოდერნიზებული მოსვლა-წასვლის სისტემა - სერვისის სამოტივაციო სისტემის გაუმჯობესება	• კლიენტების და თანამშრომლების კმაყოფილების დონის გაზომვის მიზნით რეგულარული გამოკითხვა • კლიენტებთან და პოტენციურ კლიენტებთან კომუნიკაციის გაუმჯობესება • საწყობის და პროდუქტ მენეჯერების სამოტივაციო სისტემა • შესყიდვების პროცესის ოპტიმიზაცია და გამჭვირვალობა • გაუმჯობესების იდეების გენერირება თანამშრომლებისგან • KPI-ების სისტემის განვითარება • აქტიური გაყიდვების სტრატეგიის ჩამოყალიბება • აქტიური გაყიდვების ახალი მენეჯერების დამატება • კვლევის და განვითარების განყოფილება • რეგულარული შეხვედრების ამოქმედება • ოპერაციებში დანაკარგების აღმოფხვრა • ბათუმში რეგიონალური ფილიალის გახსნა • ონლაინ მაღაზიის გახსნა ჩამუშავებული B2B მოდელით

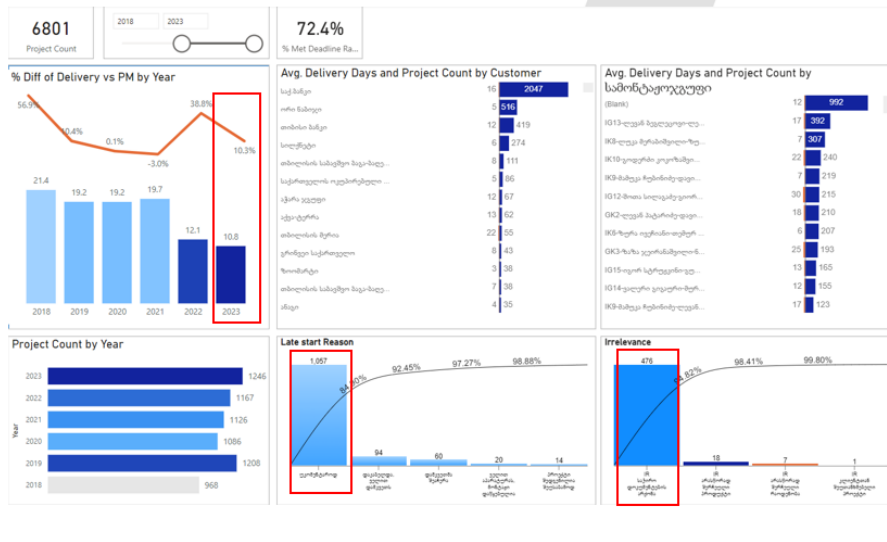
რა ვისწავლეთ?

- ტოპ-მენეჯერების მეტი „ადგილზე სიარული“ და სიტუაციის ადგილზევე შესწავლა
- ტოპ-მენეჯერების ყოველდღიურ პრობლემეტიკაში ჩართულობის შემცირების აუცილებლობა
- მეტი გადაწყვეტილებები რეალურ მონაცემებზე დაყრდნობით
- გადაწყვეტილებების მიღების შენელებული პროცესის აჩქარება
- პროცესების ეფექტიანობის გაზომვის სიძნელეებთან გამკლავება
- „Pull“ (პასიური) გაყიდვებთან ერთად აქტიური გაყიდვების გაძლიერება

ხარისხის მართვა

ხარისხის მართვა კომპანიისთვის ერთ-ერთი მთავარი პრიორიტეტია. მისი სტანდარტების დაცვა და მათი გაუმჯობესება კომპანიის ზრდის განუყოფელი ნაწილია. საანგარიშო პერიოდშიც გაგრძელდა კომპანიაში დანერგილი ე.წ. „ეფექტიანი მართვის“ KAIZEN™/Lean პრინციპების სრულყოფა განვითარება;

2023 წელს კომპანიამ გააგრძელა და დღემდე აგრძელებს პროექტების გამტარუნარიანობის ანალიზს. შესრულებული და მიმდინარე პროექტების ანალიზის შედეგად დადგინდა, რომ 2019 წელს პროექტების ჩაბარების ვადები რიგ შემთხვევებში აღემატებოდა გეგმიურს. ჩატარებული გაუმჯობესების ღონისძიებების შედეგად, პროექტების შესრულების საშუალო დრო შემცირდა, რითაც გაიზარდა ერთის მხრივ კლიენტთა კმაყოფილება და მეორეს მხრივ, კომპანიის მიერ დროის მოცემულ პერიოდში პროექტების გამტარუნარიანობა



10.8 DD

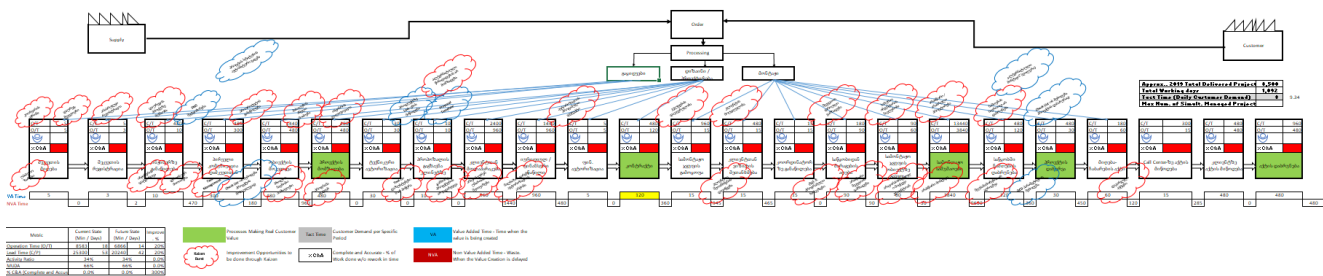
- Avg. Project Delivery Days = +10.3% vs PY
- Late Start: No Comment = 84.9%
- Irrelevance: No Documentation 94.8%

2023 წელს პროექტების გამტარიანუნარიანობა გაიზარდა **10,3%**-ით და შეადგინა **10,8** დღე საშუალოდ ერთ პროექტზე, მაშინ, როცა 2019-2020 წელს ეს მაჩვენებელი **22,3** დღეს შეადგენდა ხოლო 2022-ში - **12,1** დღეს.

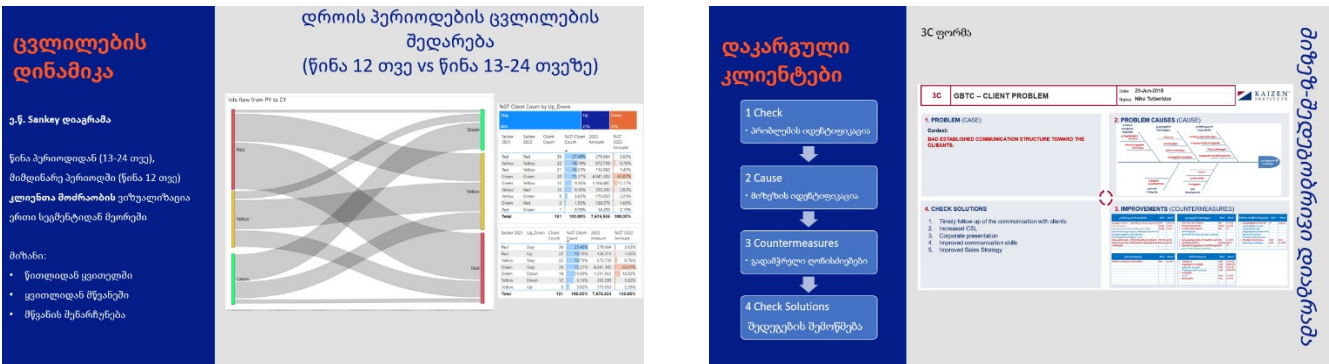
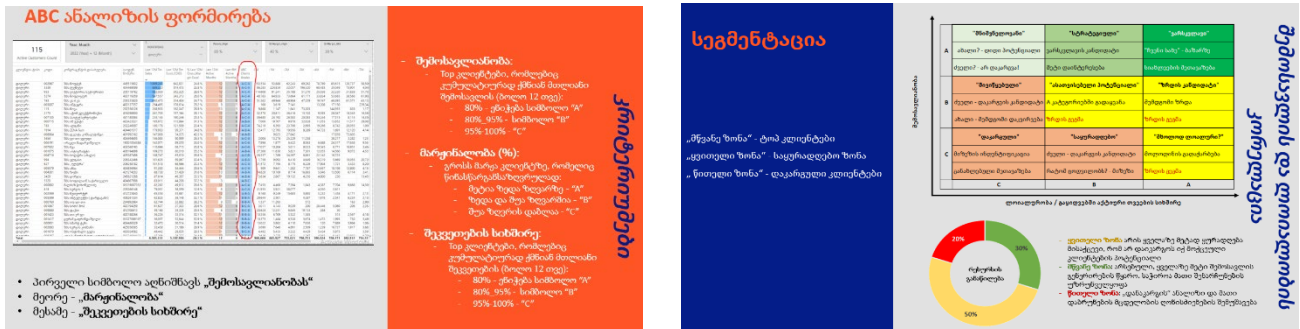
აღნიშნული გაუმჯობესება მოხდა მრავალი ფაქტორის ერთობლიობით:

- მთავარი წარმართველი პროცესის დეტალური ანალიზი;
- ანალიზის შედეგად გამოვლენილი შეუსაბამობების და დანაკარგების შემცირების მიზნით დაგეგმილი და განხორციელებული პროცედურული და საკადრო ცვლილები;
- ძირითადი სამართავი პროცესების გაციფრულება და CRM სისტემის მნიშვნელოვნად განვითარება;
- სამოტივაციო სისტემების განვითარება;
- ადმინისტრაციული რგოლების განვითარება;

ჯგუფურმა მუშაბამ გასაოცარი შედეგი გამოიღო.

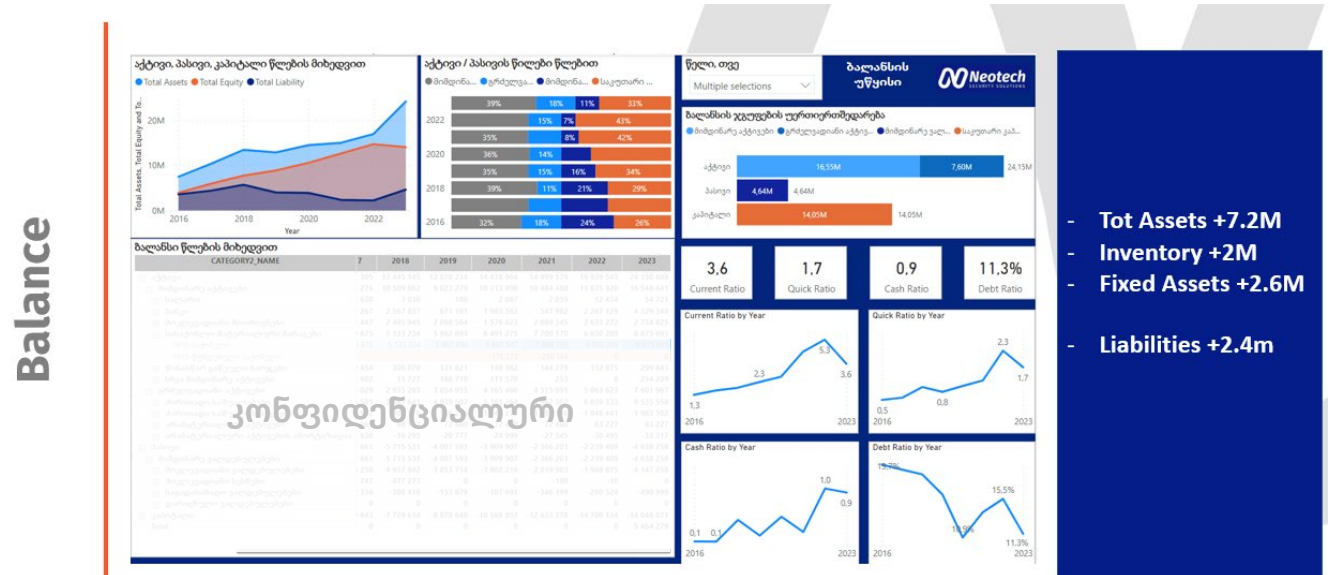


2023 წელს საბოლოო სახე მიეცა აქტიური გაყიდვების გუნდის მხარდამჭერი გარკვეული სტრატეგიების ჩარჩოს შემუშავებას, მაგალითად, ისეთის როგორიცაა „კლიენტების ABC ანალიზი“, რაც საშუალებას მისცემს ახალ „აქტიური გაყიდვების“ გუნდის მენეჯერს და მის წევრებს გააკეთონ გაუმჯობესებული ანალიზი არსებულ კლიენტების ბაზის მიხედვით და შეიმუშავონ სწორი სტრატეგია კლიენტების შესაბამის ჯგუფებთან დაკავშირებით.



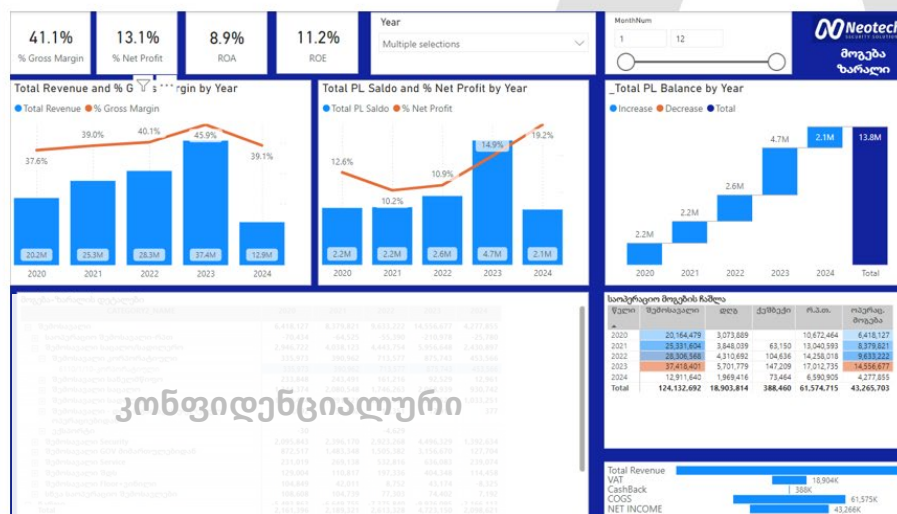
ინფორმაცია ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების შესახებ

2023-ში, BI პლატფორმის მეშვეობით, გრძელდება კომპანიის ფინანსური უწყისების ავტომატური გენერირებადი ფორმების შექმნა/განვითარება, რომლებიც საშუალებას იძლევიან, ფაქტიურად მყისიერად მოხდეს ბალანსის და მოგება-ზარალის უწყისის და ყველა საჭირო რეპორტის ფორმირება.



Deliverables

Profit and Loss



- Highest net margin ever" 14.9%
- Highest net profit ever 4.7 mln

კომპანიის ფილიალები

კომპანიას არ აქვს ფილიალები. კომპანიის ცენტრალური ოფისი მდებარეობს ქ. თბილისში, ზოხუას ქ. #4-ში. თუმცა, 2024-ში იგეგმება და დღევანდელი მდგომარეობით აქტიური სამუშაოები მიმდინარეობს ქ. ბათუმში რეგიონალური ფილიალის გასახსნელად. ფილიალის გახსნის ბოლო ვადად განისაზღვრა 2024 წლის ნოემბრი;

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა

საანგარიშო პერიოდში გატარებული ცვლილებებთან ერთად გამოიკვეთა ორგანიზაციულის ტრუქტურის გადახედვის და გაუმჯობესების აუცილებლობა. აღნიშნული პროცესი აქტიურად მიმდინარეობს;

განვითარების გეგმები

2023 წელს დაიგეგმა კომპანიის შემდგომი წლის გაყიდვების და სტრატეგიული განვითარების მოკლევადიანი და გრძელვადიანი მიზნები (2023წ. - 2027წ.); ძირითადი გაუმჯობესების მიმართულებები და სამოქმედო გეგმა. კომპანიის განვითარების გეგმა ემსახურება დასახული გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მიზნების მიღწევას

Deliverable	2024	2027	KPI
Revenue (Mln)	45.0	60.0	97%
Market Share (Top 5 Segments)	45%	60%	95%
Gross Profit Margin	45%	50%	95%
International Sales Share	0.5%	5%	95%
Net Margin	13%	15%	95%
VOC (Voice Of Customer)	90%	97%	95%
Project Delivery (days)	9.0	7.0	95%
Stock Turnover Efficiency	120	130	95%
Staff Satisfaction Level	70%	85%	95%



მთავარი სტრატეგიული მიმართულებები



შესყიდვები:

- პროცესის ოპტიმიზაცია
- „შეკვეთის წერტილი“
- საბრუნავი კაპიტალის გამონთავისუფლება



საწყობი:

- 5S ორგანიზება
- პრობლემების მართვა
- მარაგების ოპტიმიზაცია



რეგულარული შეხვედრები:

- ტოპ მენეჯმენტთან (თვეში ერთხელ)
- განყოფილებები (ყოველკვირეული)
- საკითხთა მართვა
- შეუსაბამოების მართვა



KPIs:

- ყველა მმართველ პროცესზე



ბიუჯეტი:

- 2023 წლის Cash Flow გეგმა
- ყოველთვიური Cash Flow
- Forecast Accuracy



პროცესების მართვა:

- გაყიდვები
- მარკეტინგი
- HR

ინფორმაცია საკუთარი აქციების გამოსყიდვის შესახებ

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კომპანიის მიერ არ მომხდარა საკუთარი აქციების შეძენა და/ან გასხვისება.

დამატებითი განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი თანხები არ საჭიროებს დამატებით განმარტებებს. აღნიშნული ინფორმაცია განმარტებულია ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

კომპანიის სტრატეგიული განვითარების მიმართულების ყველა აქტივობა შეფასებული აქვს შესაძლო, ან არსებული რისკების ჭრილში. მათი ამჟამინდელი რისკის დონის, კონტრაქტივობის და სამომავლო შემცირებული რისკის შედეგით:

	მრეწველობა / ქვემოთხსენიებული	არსებული		წონა	დონის დონა	შესრულებადობა	სამომავლო
		სიხშირე / აღმართობა	გაუქმება				
1	ზარისხის მართვა			14.80	ზარისხის მართვა	2.70	7.00
1.1	დროში გაწეული პროცედურები	3	4	12	პროცედურების მართვის სტანდარტიზაცია (A3 ფორმის მუშაგეგმის VSM)	3	4
1.2	არასასაბუნავი მუშაგეგმვა	3	4	12	ზარისხის კონტროლის მართვა, QCD პარამეტრების მუშაგეგმვა	5	4
1.3	გასაუმჯობესებელი მუშაგეგმვის მართვა	4	3	12	რეგულარული მუშაგეგმვის სტანდარტიზაცია	1	6

დირექტორი

დავით არჩვაძე

მმართველობის ანგარიშგება

2023 წელი

08 აგვისტო 2024წ.

შპს ნეოტექი

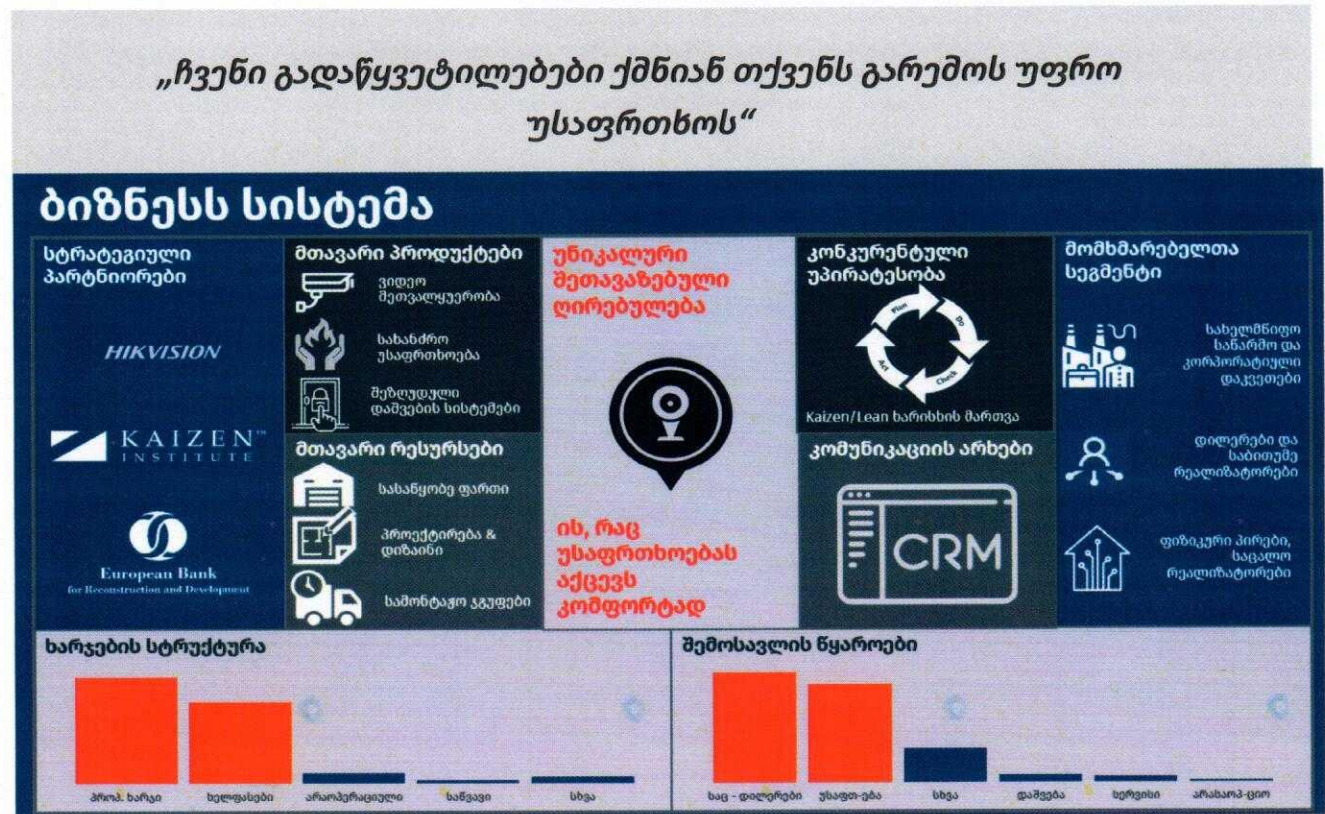
შინაარსი

წინასიტყვაობა.....	3
საქმიანობის მიმოხილვა და კომპანიის მიერ განხორციელებული პროექტები.....	3
კომპანიის ფილიალები.....	8
კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა.....	8
განვითარების გეგმები.....	8
ინფორმაცია საკუთარი აქციების გამოსყიდვის შესახებ.....	10
დამატებითი განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ.....	10
ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები.....	10

წინასიტყვაობა

კომპანია „ნეოტექი“ უსაფრთხოების სისტემის ბაზარზე 2005 წლიდან ოპერირებს. კომპანიამ არსებობის მანძილზე წარმატებული საქმიანობით შეძლო უსაფრთხოების სისტემის ბაზარზე წამყვანი პოზიციების დაკავება, ამ პოზიციების შენარჩუნება და მუდმივ განვითარებაზე ორიენტირებული კომპანიის სახელის დამკვიდრება. კომპანია „ნეოტექის“ მიერ განხორციელებული პროექტები შეესაბამება უსაფრთხოების სისტემების პროექტირება-მონტაჟის მიმართ დადგენილ მოთხოვნებს. აღსანიშნავია, რომ უსაფრთხოების სისტემების მიმართულებით მრავალი მნიშვნელოვანი პროექტი საქართველოში სწორედ „ნეოტექის“ მიერ არის განხორციელებული.

კომპანია მუდმივად ცდილობს ბიზნესპროცესების გაუმჯობესებას კლიენტთა კმაყოფილების გასაზრდელად.



საქმიანობის მიმოხილვა და კომპანიის მიერ განხორციელებული პროექტები

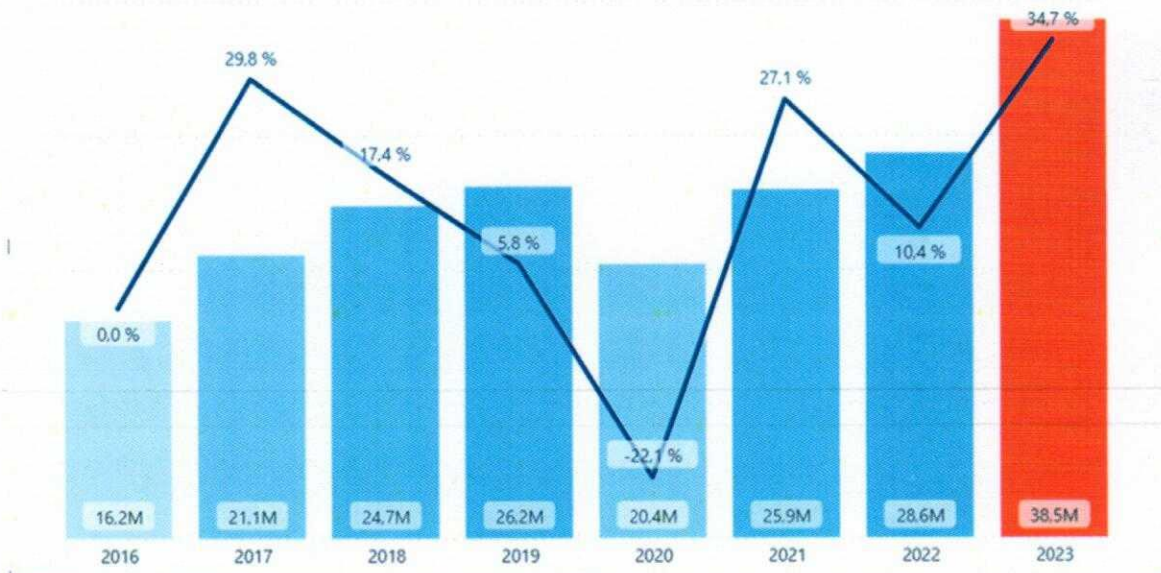
2023 წელი, შეიძლება ითქვას, რომ ნეოტექისთვის, მისი არსებობის მანძილზე, ყველაზე წარმატებული წელი გახლდათ კომპანიის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების კუთხით. 2021-2022 წლების პოსტკოვიდურ პერიოდის ეფექტიანმა მართვის პოლიტიკამ, შემდგომ წელიწადში მნიშვნელოვანი წინსვლა მოიტანა ორგანიზაციის შემოსავლების და შესაბამისად მოგების გენერირების კუთხით. რაც გამოიხატა მაგალითად გაყიდვების 34,7%-ანი ზრდით წინა წელთან შედარებით - 38,5 მილიონი ლარი ჯამურად. ეს მიღწევა ისტორიულ რეკორდად შეიძლება ჩაითვალოს, რომელიც კომპანიის წინაშე, განვითარების თვალსაზრისით, სრულიად ახალ პერიონტებს ხსნის.

**+34,7%
vs PY**

Highest Sales Ever

Total Sales and % Years Sales vs Prev. Year by Year

● Total Sales ● % Years Sales vs Prev. Year



კომპანიის მიერ, ისევე როგორც წინა წელს, მოხდა კონკრეტული სტრატეგიული მიზნის დასახვა წინა წლების და სხვადასხვა ახალი ინიციატივის გათვალისწინებით. 2023 წლის შუაში მოხდა მათი გადახედვა და შედეგების მიხედვით სტრატეგიის კორექტირება-განახლება.

Deliverables 2023

Revenue
EBIDTA
Gross Profit Margin
EBIDTA Margin
Project Delivery Timing
Customer Satisfaction Level (VOC)
Staff Satisfaction Level
Stock Level Optimization

Deliverable	2023	Actual	Matched
Revenue (Mln) GEL	35.0	38.5	110%
Market Share (Top 5 Segments)	42%	45%	107%
Gross Profit Margin	42%	45.9%	109%
International Sales Share	0.5%	0%	0%
Net Margin	12%	14.9%	124%
VOC (Voice Of Customer)	90%	N/A	0%
Project Delivery (days)	9.0	10.8	83%
Stock Turnover Efficiency	120	33.3	28%
Staff Satisfaction Level	70%	N/A	0%

Strategic Objective.

ძირითადი ფინანსური და ეკონომიკური მაჩვენებლებით, კომპანიამ დასახული 2023 გეგმა წარმატებით შეასრულა. თუმცა იყო მაჩვენებლები, რომლის გაზომვაც ვერ შეძლო (კლიენტის და თანამშრომლების კმაყოფილების დონე). მიუხედავად მთავარი მაჩვენებლების შესაძენი ზრდისა, კვლავ საყურადღებოა და კომპანიის ერთ-ერთ მთავარ გამოწვევად რჩება - სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ეფექტურად მართვა.

კომპანია რჩება მომგებიან საწარმოდ საანგარიშგებო წლისთვის. ძირითადი მომწოდებლიდან დიდი რაოდენობის პროდუქციის ერთბაშად შესყიდვის გამო (მარაგებში მოთხოვნად სასაქონლო მატერიალურ მარაგებზე უწყვეტობის შენარჩუნების მიზნით), კომპანიას კიდევ უფრო გაუაქტიურდა პროდუქციის ლიკვიდურობის საკითხი. კომპანიაში დანერგილი მარაგების მართვის სიტემა უმნიშვნელოვანეს როლს თამაშობს ამ ამოცანის წარმატებით დაძლევაში.

2023 წელს დასრულებული მნიშვნელოვანი პროექტების და ინიციატივების ნუსხა 2024 წლის გეგმებთან ერთად:

დასრულებული პროექტები - ინიციატივები

- საკადრო ცვლილებები
 - ღირებულების ცვლილება
 - ტექნიკური ღირებულების ცვლილება
 - მიწოდების ჯაჭვის ხელმძღვანელის ცვლილება
 - მარკეტინგის გუნდის გადახალისება
 - HR მენეჯერის ცვლილება
 - ახალი საწყობის მენეჯერის დანიშვნა
- ცენტრალურ საწყობში ახალი ფართის დამატება
- ქ. ბათუმში უძრავი ქონების შეძენა და ფილიალის გახსნის სამუშაოები
- ონლაინ მაღაზიის კონცეფციის შექმნა და მუშაობის დაწყება
- KPI-ებზე დაფუძნებული სამოტივაციო სისტემა ინჟინრებთან
- ახალი, მოდერნიზებული მოსვლა-წასვლის სისტემა
- სერვისის სამოტივაციო სისტემის გაუმჯობესება

რა ვისწავლეთ?

- ტოპ-მენეჯერების მეტი „ადგილზე სიარული“ და სიტუაციის ადგილზე შესწავლა
- ტოპ-მენეჯერების ყოველდღიურ პრობლემეტიკაში ჩართულობის შემცირების აუცილებლობა
- მეტი გადაწყვეტილებები რეალურ მონაცემებზე დაყრდნობით
- გადაწყვეტილებების მიღების შენელებული პროცესის აჩქარება
- პროცესების ეფექტიანობის გაზომვის სიძნელეებთან გამკლავება
- „Pull“ (პასიური) გაყიდვებთან ერთად აქტიური გაყიდვების გაძლიერება

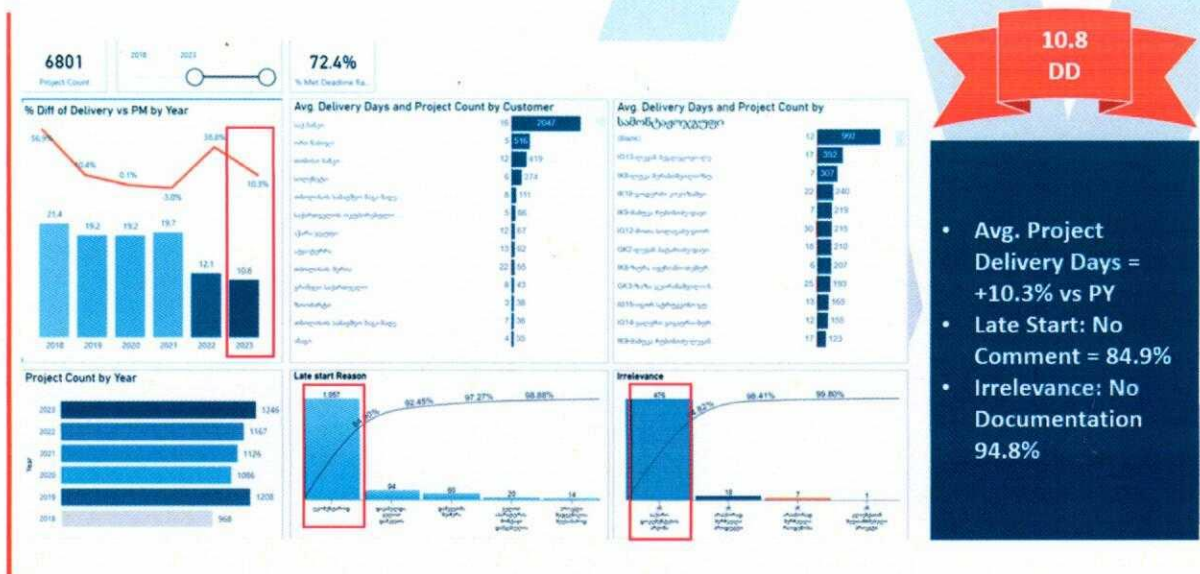
სამომავლო გეგმები

- კლიენტების და თანამშრომლების კმაყოფილების დონის გაზომვის მიზნით რეგულარული გამოკითხვა
- კლიენტებთან და პოტენციურ კლიენტებთან კომუნიკაციის გაუმჯობესება
- საწყობის და პროდუქტ მენეჯერების სამოტივაციო სისტემა
- შესყიდვების პროცესის ოპტიმიზაცია და გამჭვირვალობა
- გაუმჯობესების იდეების გენერირება თანამშრომლებისგან
- KPI-ების სისტემის განვითარება
- აქტიური გაყიდვების სტრატეგიის ჩამოყალიბება
- აქტიური გაყიდვების ახალი მენეჯერების დამატება
- კვლევის და განვითარების განყოფილება
- რეგულარული შეხვედრების ამოქმედება
- ოპერაციებში დანაკარგების აღმოფხვრა
- ბათუმში რეგიონალური ფილიალის გახსნა
- ონლაინ მაღაზიის გახსნა ჩამოყალიბებული B2B მოდელით

ხარისხის მართვა

ხარისხის მართვა კომპანიისთვის ერთ-ერთი მთავარი პრიორიტეტია. მისი სტანდარტების დაცვა და მათი გაუმჯობესება კომპანიის ზრდის განუყოფელი ნაწილია. საანგარიშო პერიოდშიც გაგრძელდა კომპანიაში დანერგილი ე.წ. „ეფექტიანი მართვის“ KAIZEN™/Lean პრინციპების სრულყოფა განვითარება;

2023 წელს კომპანიამ გააგრძელა და დღემდე აგრძელებს პროექტების გამტარუნარიანობის ანალიზს. შესრულებული და მიმდინარე პროექტების ანალიზის შედეგად დადგინდა, რომ 2019 წელს პროექტების ჩაბარების ვადები რიგ შემთხვევებში აღემატებოდა გეგმიურს. ჩატარებული გაუმჯობესების ღონისძიებების შედეგად, პროექტების შესრულების საშუალო დრო შემცირდა, რითაც გაიზარდა ერთი მხრივ კლიენტთა კმაყოფილება და მეორეს მხრივ, კომპანიის მიერ დროის მოცემულ პერიოდში პროექტების გამტარუნარიანობა

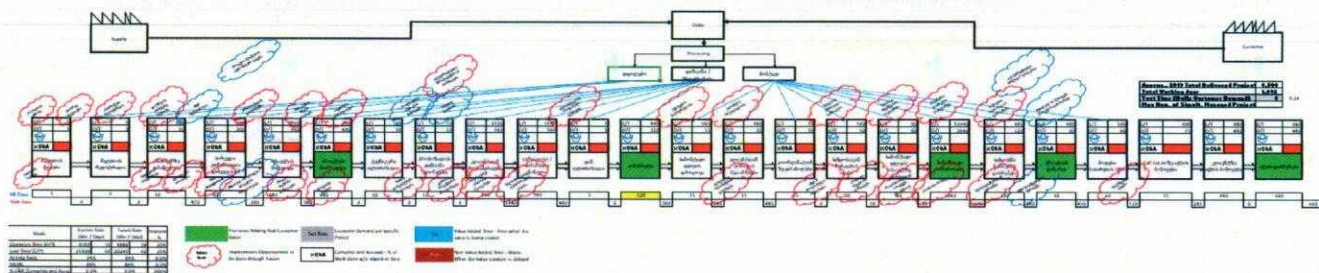


2023 წელს პროექტების გამტარიანუნარიანობა გაიზარდა 10,3%-ით და შეადგინა 10,8 დღე საშუალოდ ერთ პროექტზე, მაშინ, როცა 2019-2020 წელს ეს მაჩვენებელი 22,3 დღეს შეადგენდა ხოლო 2022-ში - 12,1 დღეს.

აღნიშნული გაუმჯობესება მოხდა მრავალი ფაქტორის ერთობლიობით:

- მთავარი წარმართველი პროცესის დეტალური ანალიზი;
- ანალიზის შედეგად გამოვლენილი შეუსაბამოების და დანაკარგების შემცირების მიზნით დაგეგმილი და განხორციელებული პროცედურული და საკადრო ცვლილებები;
- ძირითადი სამართავი პროცესების გაციფრულება და CRM სისტემის მნიშვნელოვნად განვითარება;
- სამოტივაციო სისტემების განვითარება;
- ადმინისტრაციული რგოლების განვითარება;

ჯგუფურმა მუშაბამ გასაოცარი შედეგი გამოიღო.



2023 წელს საბოლოო სახე მიეცა აქტიური გაყიდვების გუნდის მხარდამჭერი გარკვეული სტრატეგიების ჩარჩოს შემუშავებას, მაგალითად, ისეთის როგორიცაა „კლიენტების ABC ანალიზი“, რაც საშუალებას მისცემს ახალ „აქტიური გაყიდვების“ გუნდის მენეჯერს და მის წევრებს გააკეთონ გაუმჯობესებული ანალიზი არსებულ კლიენტების ბაზის მიხედვით და შეიმუშავონ სწორი სტრატეგია კლიენტების შესაბამის ჯგუფებთან დაკავშირებით.

Profit and Loss



კონფიდენციალური

კომპანიას არ აქვს ფილიალები. კომპანიის ცენტრალური ოფისი მდებარეობს ქ. თბილისში, ბოხუას ქ. #4-ში. თუმცა, 2024-ში იგეგმება და დღევანდელი მდგომარეობით აქტიური სამუშაოები მიმდინარეობს ქ. ბათუმში რეგიონალური ფილიალის გასახსნელად. ფილიალის გახსნის ბოლო ვადად განისაზღვრა 2024 წლის ნოემბრი;

საანგარიშო პერიოდში გატარებული ცვლილებებთან ერთად გამოიკვეთა ორგანიზაციულის ტრუქტურის გადახედვის და გაუმჯობესების აუცილებლობა. აღნიშნული პროცესი აქტიურად მიმდინარეობს;

2023 წელს დაიგეგმა კომპანიის შემდგომი წლის გაციდვების და სტრატეგიული განვითარების მოკლევადიანი და გრძელვადიანი მიზნები (2023წ. - 2027წ.); ძირითადი გაუმჯობესების მიმართულებები და სამოქმედო გეგმა. კომპანის განვითარების გეგმა ემსახურება დასახული გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მიზნების მიღწევას

Deliverables

Revenue

EBIDTA

Gross Profit Margin

EBIDTA Margin

Project Delivery Timing

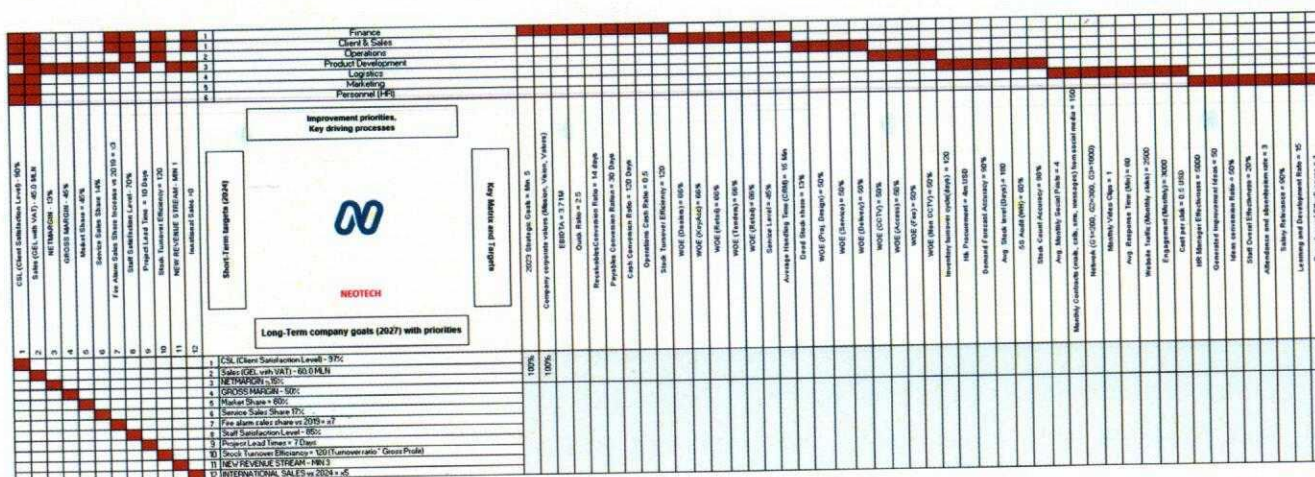
Customer Satisfaction Level (VOC)

Staff Satisfaction Level

Stock Level Optimization

Strategic Objectives

Deliverable	2024	2027	KPI
Revenue (Mln)	45.0	60.0	97%
Market Share (Top 5 Segments)	45%	60%	95%
Gross Profit Margin	45%	50%	95%
International Sales Share	0.5%	5%	95%
Net Margin	13%	15%	95%
VOC (Voice Of Customer)	90%	97%	95%
Project Delivery (days)	9.0	7.0	95%
Stock Turnover Efficiency	120	130	95%
Staff Satisfaction Level	70%	85%	95%



მთავარი სტრატეგიული მიმართულებები



შესყიდვები:

- პროცესის ოპტიმიზაცია
- „შეკვეთის წერტილი“
- საბრუნავი კაპიტალის გამონათავისუფლება



საწყობი:

- 5S ორგანიზება
- პრობლემების მართვა
- მარაგების ოპტიმიზაცია



რეგულარული შეხვედრები:

- ტოპ მენეჯმენტთან (თვეში ერთხელ)
- განყოფილებები (ყოველკვირეული)
- საკითხთა მართვა
- შეუსაბამოების მართვა



KPIs:

- ყველა მმართველ პროცესზე



ბიუჯეტი:

- 2023 წლის Cash Flow გეგმა
- ყოველთვიური Cash Flow
- Forecast Accuracy



პროცესების მართვა:

- გაყიდვები
- მარკეტინგი
- HR

ინფორმაცია საკუთარი აქციების გამოსყიდვის შესახებ

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კომპანიის მიერ არ მომხდარა საკუთარი აქციების შეძენა და/ან გასხვისება.

დამატებითი განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი თანხები არ საჭიროებს დამატებით განმარტებებს. აღნიშნული ინფორმაცია განმარტებულია ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

კომპანიის სტრატეგიული განვითარების მიმართულების ყველა აქტივობა შეფასებული აქვს შესაძლო, ან არსებული რისკების ჭრილში. მათი ამჟამინდელი რისკის დონის, კონტრაქტივობის და სამომავლო შემცირებული რისკის შედეგით:

	მომხმ. / გეგმარება კატეგორია	ანგარიშგება		ფინანსური	ფინანსური	ფინანსური	ფინანსური
		საბიუჯეტო	გადადგენა				
1	საბიუჯეტო მართვა			14.80			
1.1	დროითი განხილვის პროცესები	3	4	12			
1.2	არასაბიუჯეტო მართვა	3	4	12			
1.3	გასაშუალოებული მართვა	4	3	12			

დირექტორი

დავით არჩვაძე

