

დამკვეთი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ნოტეჟი

ფინანსური ანგარიშგება 2024 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
დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე	3
აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში	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
მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	9
ფუნქციონირებადი საწარმო	9
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	9
ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები	10
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურება	10
უცხოური ვალუტის ოპერაციები	10
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
გაცემული სესხები	11
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	11
დამატებითი ღირებულების გადასახადი	11
მოგების გადასახადი	12
ძირითადი საშუალებები	12
არამატერიალური აქტივები	13
საინვესტიციო ქონება	13
გადახდილი ავანსები	13
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13
მიღებული სესხები	14
საწესდებო კაპიტალი	14
ლივიდენდები	14
ამონაგები	14
თვითღირებულების ხარჯები	15
მიწოდების ხარჯები	15
პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები	15
პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები	20
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	20
საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხების განხილვა	21
ბალანსის შემდგომი მოვლენები	21

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ნეოტექი“-ს დამფუძნებლებს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ნეოტექი“-ს თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2024 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 2024 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.

დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ

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

ჩვენ ჩავატარეთ პროცედურები იმის შესამოწმებლად, არის თუ არა მმართველობის ანგარიში მომზადებული კანონის მოთხოვნების შესაბამისად და მოიცავს თუ არა იგი კანონით გათვალისწინებულ ინფორმაციას.

ჩვენ ავირჩიეთ და შევასრულეთ პროცედურები საკუთარი შეფასებების საფუძველზე მათ შორის, გამოკითხვების, დოკუმენტაციის ანალიზისა და შემოწმების, კანონის მოთხოვნებთან ბანკის პოლიტიკების, პროცედურების, მეთოდოლოგიებისა და ანგარიშგებული ინფორმაციის შედარებით, აგრეთვე რაოდენობრივი მონაცემებისა და სხვა ინფორმაციის გადათვლის, შედარებისა და შეჯამების საფუძველზე.

ჩვენი აზრით:

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიში მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშში შესულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია;

მმართველობის ანგარიშში შესული ინფორმაცია ყველა არსებითი თვალსაზრისით შეესაბამება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. მოცემული პასუხისმგებლობა მოიცავს: შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვას და შენარჩუნებას, რაც საჭიროა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით და თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას; აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევასა და დანერგვას და მოცემულ გარემოებებისათვის შესაბამისი და დასაბუთებული ბუღალტრული შეფასებების გაკეთებას. ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას.

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

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში

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

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

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

გელა ჩადუნელი (# SARAS-A-317228)

26 ივნისი, 2025

თბილისი, საქართველო

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. ჩვენი 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 უგულვებელყოფას
- 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.

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

გელა ჩადუნელი (# SARAS-A-317228)

26 ივნისი, 2025

თბილისი, საქართველო



შპს ნეოტექი
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	3	35 042 970	31 569 412
გაყიდული პროდუქციის და მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულება	3	(27 437 073)	(22 893 886)
მთლიანი მოგება		7 605 898	8 675 527
მიწოდების ხარჯები	4	(1 576 448)	(1 585 380)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(2 805 664)	(2 702 164)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		57 985	237 069
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(28 797)	(20 572)
საოპერაციო მოგება		3 252 974	4 604 480
ფინანსური შემოსავალი		25 985	22 616
ფინანსური ხარჯი	6	(182 012)	(39 506)
მოგება დაბეგრვამდე		3 096 947	4 587 590
მოგების გადასახადი		(55 412)	(94 454)
წმინდა მოგება		3 041 535	4 493 137
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		3 041 535	4 493 137

* 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 26 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

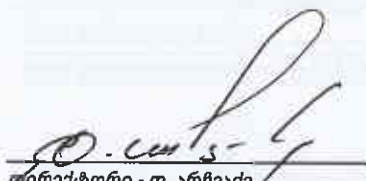
დირექტორი - დ. არჩვაძე

მთავარი ბუღალტერი - ლ. ბერიძე

შპს ნეოტექნიკა
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	3	35 042 970	31 569 412
გაყიდული პროდუქციის და მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულება	3	(27 437 073)	(22 893 886)
მთლიანი მოგება		7 605 898	8 675 527
მიწოდების ხარჯები	4	(1 576 448)	(1 585 380)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(2 805 664)	(2 702 164)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		57 985	237 069
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(28 797)	(20 572)
საოპერაციო მოგება		3 252 974	4 604 480
ფინანსური შემოსავალი		25 985	22 616
ფინანსური ხარჯი	6	(182 012)	(39 506)
მოგება დაბერგვრამდე		3 096 947	4 587 590
მოგების გადასახადი		(55 412)	(94 454)
წმინდა მოგება		3 041 535	4 493 137
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ სრული შემოსავალი		3 041 535	4 493 137

* 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 26 ივნისის შემდეგი პირების მიერ:


დირექტორი - დ. არჩვაძე


მთავარი ბუღალტერი - დ. ბერიძე



შპს ნეოტექი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	მენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	7	9 110 017	6 736 805
საინვესტიციო ქონება	8	616 475	793 773
არამატერიალური აქტივები		46 565	49 648
სულ გრძელვადიან აქტივები		9 773 057	7 580 227
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9	13 041 721	8 573 265
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	10	3 377 759	2 826 261
გაცემული სესხები	11	155 963	256 986
ფული და ფულის ექვივალენტები	12	588 757	4 384 773
სულ მიმდინარე აქტივები		17 164 200	16 041 285
სულ აქტივები		26 937 256	23 621 511
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება		21 266 744	18 539 208
სულ კაპიტალი		21 268 744	18 541 208
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	13	4 019 579	4 618 128
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	14	1 200 000	-
გადასახდელი გადასახადები		448 934	462 175
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5 668 513	5 080 303
სულ ვალდებულებები		5 668 513	5 080 303
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		26 937 257	23 621 512

* 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 26 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი - დ. არჩვაძე

მთავარი ბუღალტერი - ლ. ბერიძე

შპს ნეოტექი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	7	9 110 017	6 736 805
საინვესტიციო ქონება	8	616 475	793 773
არამატერიალური აქტივები		46 565	49 648
სულ გრძელვადიან აქტივები		9 773 057	7 580 227
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9	13 041 721	8 573 265
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	10	3 377 759	2 826 261
გაცემული სესხები	11	155 963	256 986
ფული და ფულის ექვივალენტები	12	588 757	4 384 773
სულ მიმდინარე აქტივები		17 164 200	16 041 285
სულ აქტივები		26 937 256	23 621 511
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება		21 266 744	18 539 208
სულ კაპიტალი		21 268 744	18 541 208
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	13	4 019 579	4 618 128
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	14	1 200 000	-
გადასახდელი გადასახადები		448 934	462 175
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		5 668 513	5 080 303
სულ ვალდებულებები		5 668 513	5 080 303
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		26 937 257	23 621 512

* 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 26 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:


დირექტორი - ღ. არჩვაძე


მთავარი ბუღალტერი - ღ. ბერიძე



შპს ნეოტექი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2 000	14 698 134	14 700 134
წმინდა მოგება	-	4 493 137	4 493 137
დივიდენდის განაწილება	-	(652 063)	(652 063)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	2 000	18 539 208	18 541 208
წმინდა მოგება	-	3 041 535	3 041 535
დივიდენდის განაწილება	-	(314 000)	(314 000)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	2 000	21 266 744	21 268 744

* 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 26 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

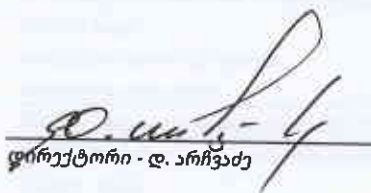
დირექტორი - დ. არჩვაძე

მთავარი ბუღალტერი - ლ. ბერიძე

შპს ნეოტექი
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2 000	14 698 134	14 700 134
წმინდა მოგება	-	4 493 137	4 493 137
დივიდენდის განაწილება	-	(652 063)	(652 063)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	2 000	18 539 208	18 541 208
წმინდა მოგება	-	3 041 535	3 041 535
დივიდენდის განაწილება	-	(314 000)	(314 000)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	2 000	21 266 744	21 268 744

* 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 26 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:


 დირექტორი - დ. არჩვაძე


 მთავარი ბუღალტერი - ლ. ბერიძე



შპს ნეოტექი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	2024	2023
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაბეგვრამდე		3 096 947	4 587 590
კორექტირება:			
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	7	482 081	408 952
არამატერიალური აქტივების ცვეთა		3 083	3 083
საინვესტიციო ქონების ცვეთა	8	19 635	24 324
საპროცენტო შემოსავალი	11	(25 985)	(22 616)
საპროცენტო ხარჯი	13	29 040	938
მარაგების გაუფასურება		-	300 100
სავაჭრო მოთხოვნის რეზერვის ცვლილება	10	76 500	(70 037)
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	6	152 972	38 567
ფულადი ნაკადები საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე		3 834 273	5 270 902
სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანების ზრდა		(613 774)	(111 416)
სასაქონლო-მატერიალურ მარაგების ზრდა		(4 468 456)	(2 043 156)
სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანების შემცირება		(651 747)	2 726 829
საგადასახადო ვალდებულებების შემცირება		(13 241)	306 273
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(1 912 944)	6 149 431
გადახდილი მოგების გადასახადი		(55 412)	(94 454)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(1 968 356)	6 054 977
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშალების შეძენა	7	(2 872 435)	(3 509 604)
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	7	174 806	556 642
სესხის გაცემა	11	(236 002)	(2 324 209)
გაცემული სესხის დაფარვა	11	362 383	2 070 000
მიღებული პროცენტი	11	345	19 839
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(2 570 903)	(3 187 332)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის აღება	13	2 398 764	-
ნასესხები სახსრების დაფარვა	13	(1 198 764)	-
გადახდილი პროცენტი	13	(29 040)	(938)
განაწილებული დივიდენდი		(314 000)	(652 063)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		856 960	(653 001)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი		(113 717)	(109 434)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება		(3 796 016)	2 105 210
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში		4 384 773	2 279 563
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს		588 757	4 384 773

* 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 26 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:

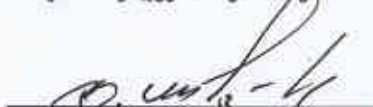
დირექტორი - დ. არჩვაძე

მთავარი ბუღალტერი - ლ. ბერიძე

შპს ნეოტექი
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2024	2023
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება დაბეგვრამდე		3 096 947	4 587 590
კორექტირება:			
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	7	482 081	408 952
არამატერიალური აქტივების ცვეთა		3 083	3 083
საინვესტიციო ქონების ცვეთა	8	19 635	24 324
საპროცენტო შემოსავალი	11	(25 985)	(22 616)
საპროცენტო ხარჯი	13	29 040	938
მარაგების გაუფასურება		-	300 100
სავაჭრო მოთხოვნის რეზერვის ცვლილება	10	76 500	(70 037)
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან	6	152 972	38 567
ფულადი ნაკადები საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე		3 834 273	5 270 902
სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანების ზრდა		(613 774)	(111 416)
სასაქონლო-მატერიალურ მარაგების ზრდა		(4 468 456)	(2 043 156)
სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანების შემცირება		(651 747)	2 726 829
საგადასახადო ვალდებულებების შემცირება		(13 241)	306 273
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(1 912 944)	6 149 431
გადახდილი მოგების გადასახადი		(55 412)	(94 454)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(1 968 356)	6 054 977
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა	7	(2 872 435)	(3 509 604)
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	7	174 806	556 642
სესხის გაცემა	11	(236 002)	(2 324 209)
გაცემული სესხის დაფარვა	11	362 383	2 070 000
მიღებული პროცენტი	11	345	19 839
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(2 570 903)	(3 187 332)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის აღება	13	2 398 764	-
ნასესხები სახსრების დაფარვა	13	(1 198 764)	-
გადახდილი პროცენტი	13	(29 040)	(938)
განაწილებული დივიდენდი		(314 000)	(652 063)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		856 960	(653 001)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი		(113 717)	(109 434)
ფული და ფულადი ექვივალენტის წეტო ცვლილება		(3 796 016)	2 105 210
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში		4 384 773	2 279 563
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს		588 757	4 384 773

* 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2025 წლის 26 ივნისს შემდეგი პირების მიერ:


 დირექტორი - დ. არჩვაძე


 მთავარი ბუღალტერი - ლ. ბერიძე



შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)
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 40% წილის მფლობელი და დავით არჩვაძე 60% წილით.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვიდეოსათვალითვალო, 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 როგორ 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.

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

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.

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, გადფორტება 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 ფაქტორი 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.

არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როცა მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა. სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული არაფულადი მუხლების კონვერტაციის შედეგად მიღებული შემოსულობა თუ ზარალი აღირიცხება ამ მუხლის სამართლიან ღირებულებაში მომხდარი ცვლილებით განპირობებული შემოსულობის და ზარალის აღიარების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი მუხლები, რომლებიც პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე ფასდება, კონვერტირდება ოპერაციის დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის გამოყენებით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

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

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.8068	2.6894
ლარი/1 ევრო	2.9306	2.9753

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. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები, რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლით ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან, აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

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, გადეთვლილება 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.

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

საწარმო ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ამორტიზირებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგირებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგირებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, რომლებიც საჯაროდ იყიდება ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, ან რომელთა რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება სხვაგვარად არის შესაძლებელი, მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე და მათი შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით, ხოლო რეალურ ღირებულებაში მომხდარი ცვლილებები აისახება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშო პერიოდში გაცემული სესხები მოიცავს დაკავშირებულ მხარეებზე ეროვნულ ვალუტაში გაცემულ სესხებსა და შესაბამის დარიცხულ პროცენტებს, რომელიც შემცირებულია რეზერვებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. 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.

მპს ნეოტეჟი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

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 წარმოეშვათ 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

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 - 10-15 წელი

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

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

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.

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

აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოქვითავია გაუფასურების რეზერვი. 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.

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (გამსესხებლისთვის გადასახდელი ფულის რაოდენობის მიმდინარე ღირებულება, გარიგების ხარჯების ჩათვლით). მიღებული სესხები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და წარდგენილია ფინანსურ ხარჯებში.

სესხით მომსახურებაზე განხორციელებული გადახდები (საპროცენტო ხარჯი) აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდის დანახარჯზე რომელშიც მოხდა მისი გაწევა.

კომპანიის სასესხო ვალდებულება მოიცავს ეროვნულ ვალუტაში მიღებულ სასესხო ვალდებულებას. ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული სესხი კლასიფიცირებულია ვადიანობის მიხედვით. არსებული სესხი წარმოადგენს საკრედიტო ინსტიტუტისგან მიღებულ ვადიან სესხს, რომლის მიღებაც და გადახდაც ხორციელდება ლიმიტის ფარგლებში ათვისებული თანხის პროპორციულად.

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.

ლივიდენდები

ლივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოსცხადებული ლივიდენდი 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;
- (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;
 - (ბ) 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.

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ამონაგები (გაგრძელება)

მომსახურების გაწევიდან 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.

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.

შენიშვნა 3 - ამონაგები	2024	2023
შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან	35 259 849	31 908 228
უკან დაბრუნება და ფასდათმობა	(216 878)	(338 815)
გაყიდული მარაგების თვითღირებულება	(21 497 670)	(17 140 573)
გაყიდული პროდუქციის უკან დაბრუნება	147 113	127 838
პირდაპირი ხელფასები	(4 638 204)	(4 199 190)
ცვეთა	(257 447)	(222 543)
თვითღირებულებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები	(1 190 864)	(1 459 418)
სულ ამონაგები	7 605 898	8 675 527

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შენიშვნა 4 - მიწოდების ხარჯები	2024	2023
საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ხელფასის ხარჯი	1 128 961	1 371 280
მზა პროდუქციის საწყობის იჯარა	83 149	5 908
რეკლამა	6 399	137 194
საწვავის ხარჯი	187 510	124 086
საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ცვეთის ხარჯი	50 480	4 364
მოთხოვნების გაუფასურებიდან მიღებული ხარჯი/(შემოსავალი)	76 500	(70 037)
სხვა მიწოდების ხარჯი	43 449	12 586
სულ მიწოდების ხარჯები	1 576 448	1 585 380

შენიშვნა 5 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	1 774 859	1 431 095
პროფესიული მომსახურება	106 635	94 823
ცვეთა და ამორტიზაცია	196 872	209 452
სამეურნეო და ოფისის ხარჯი	110 728	29 300
გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა	110 985	151 092
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	107 069	100 170
მივლინება და წარმომადგენლობითი ხარჯი	121 042	112 568
ბანკის საკომისიო	63 524	77 749
მარაგების გაუფასურების ხარჯი	-	300 100
სხვა ხარჯი	213 951	195 813
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2 805 664	2 702 164

შენიშვნა 6 - ფინანსური ხარჯი	2024	2023
საპროცენტო ხარჯი	29 040	938
წმინდა საკურსო ზარალი	152 972	38 567
სულ ფინანსური ხარჯი	182 012	39 506

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შენიშვნა 7 - ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
საწყისი ღირებულება						
საბალანსო ღირებულება	-	2 680 179	501 535	1 407 546	1 299 892	5 889 152
დაგროვილი ცვეთა	-	(291 840)	(279 304)	(412 644)	(712 569)	(1 696 358)
ბალანსი 31/12/2022	-	2 388 338	222 231	994 902	587 322	4 192 794
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	6 736 805
დანამატები	527 527	1 341 321	224 198	508 512	270 877	2 872 435
აქტივების ჩამოწერა	-	(115 878)	-	(73 138)	(10 586)	(199 602)
საინვესტიციო ქონების რეკლასიფიცირება	-	157 663	-	-	-	157 663
ცვეთა პერიოდისათვის	-	(86 156)	(75 715)	(182 484)	(137 726)	(482 081)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	-	4 002	-	12 540	8 254	24 796
ბალანსი 31/12/2024	527 527	6 073 550	348 201	1 587 318	573 419	9 110 017
ბალანსი 31/12/2023	-	4 772 598	199 719	1 321 888	442 600	6 736 805
ბალანსი 31/12/2024	527 527	6 073 550	348 201	1 587 318	573 419	9 110 017

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შენიშვნა 8 - საინვესტიციო ქონება	31.12.2024		31.12.2023	
	მიწა	შენობა	მიწა	შენობა
1 იანვარი	21 783	948 398	21 783	948 398
შემოსვლა	-	-	-	-
ძირითად საშუალებებზე გადატანა	-	(157 663)	-	-
საბალანსო ღირებულება	21 783	790 735	21 783	948 398
დაგროვილი ცვეთა	-	(176 407)	-	(152 083)
პერიოდის ცვეთის ხარჯი	-	(19 635)	-	(24 324)
31 დეკემბერი	21 783	594 692	21 783	771 991

შენიშვნა 9 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31.12.2024	31.12.2023
გასაყიდად გამიზნული საქონელი	13 037 393	8 449 841
წუნდებული საქონელი	4 328	123 424
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	13 041 721	8 573 265

შენიშვნა 10 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	2 962 485	2 622 025
გადახდილი ავანსები	791 617	504 691
ავანსები პერსონალზე	612	-
მოსალოდნელი გაუფასურების ანარიცხი	(376 955)	(300 456)
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	3 377 759	2 826 261

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

	31.12.2024	31.12.2023
1 იანვარი	(300 456)	(370 493)
გაუფასურების რეზერვის ცვლილება	(76 500)	70 037
31 დეკემბერი	(376 956)	(300 456)

შენიშვნა 11 - გაცემული სესხები	31.12.2024	31.12.2023
იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხები	226 463	334 168
ფიზიკურ პირებზე გაცემული სესხები	67 000	87 419
მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ანარიცხი	(137 500)	(164 602)
სულ გაცემული სესხები	155 963	256 986

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

მოდრაობა გაცემულ სესხებში:

	2024	2023
1 იანვარს	256 986	-
გაცემული სესხები	236 002	2 324 209
გაცემული სესხების დაფარვა	(362 383)	(2 070 000)
მიღებული პროცენტი	(345)	(19 839)
საპროცენტო შემოსავალი	25 985	22 616
საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა	(282)	-
31 დეკემბერი	155 963	256 986

შენიშვნა 12 - ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული სალაროში	14 661	54 721
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	574 096	3 192 436
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	-	1 137 616
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	588 757	4 384 773

შენიშვნა 13 - სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	31.12.2024	31.12.2023
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2 272 537	2 128 621
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	550 177	594 391
მიღებული ავანსები	1 196 865	1 895 115
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	4 019 579	4 618 128

შენიშვნა 14 - სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში საწარმოს საქართველოს ბანკისგან ეროვნულ ვალუტაში მიღებული აქვს სასესხო ვალდებულება #8916433, რომლის ნაშთიც პერიოდის ბოლოს შეადგენს 1,200,000 ლარს. მოცემული ვალის დაფარვა მოხდება 2025 წლის ბოლოს წინასწარ განსაზღვრული გადახდის გრაფიკის მიხედვით. შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემული თანხა წარმოდგენილია მიმდინარე სასესხო ვალდებულების მუხლზე.

პერიოდის განმავლობაში მიღებული სესხის მოძრაობა იყო შემდეგი:

	2024	2023
ნასესხები ფულადი სახსრები და გადასახდელი პროცენტები	-	-
სესხზე დარიცხული პროცენტი	29 040	938
მიღებული ფულადი სახსრები	2 398 764	1 800 010
გადახდილი პროცენტი	(29 040)	(938)
გადახდილი ძირი თანხა	(1 198 764)	(1 800 010)
საკურსოს ხვაობა	-	-
სულ ნასესხები სახსრები	1 200 000	-
გრძელვადიანი ნაწილი	-	-
მოკლევადიანი ნაწილი	1 200 000	-

15. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში კომპანიის მიმართ არსებული წაყენებული არსებითი პრეტენზიები და სასამართლო დავები იდენტიფიცირებული არ არის. საკუთარი შეფასებისა და როგორც შიდა ასე გარე კონსულტაციების საფუძველზე ხელმძღვანელობის აზრია, რომ არანაირი საფუძველი შესაძლო სასამართლო პროცესის დაწყების, რომელიც გავლენას იქონიებს წარდგენილ ანგარიშგებაზე იდენტიფიცირებული არ არის.

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.

16. 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:

დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები:	2024	2023
გაცემული სესხები	150 000	-
მისაღები პროცენტები	5 963	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	301 223	892
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	487 569	197 520

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები:	2024	2023
მარაგების შეძენა	78 256	(28 699)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(5 743)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	-	141 800
მომსახურების გაწევა	422 115	273 676
მომსახურების შეძენა	451 457	(14 579)
გაცემულ სესხებზე დარიცხული პროცენტები	5 963	19 694
გაცემული სესხები	150 000	(1 950 000)
გაცემული სესხების დაბრუნება	-	1 969 694

შპს ნეოტექი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	2024	2023
მენეჯმენტზე გაცემული ანაზღაურება	1 417 620	1 656 727

17. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხების განხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მენეჯმენტი აფასებს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარს და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებას, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება აჩვენებს, რომ წინა პერიოდთან შედარებით მნიშვნელოვნად არის გაზრდილი შემოსავლები, ასევე ფულადი ნაკადების შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოადგენს დადებით შედეგს. წინამდებარე ანგარიშში მომზადდა 2025 წლის ივნისში და ფაქტია, რომ კომპანიას საქმიანობა არ შეუწყვეტია და არც საქმიანობის მასშტაბი შეუმცირებია, წინა პერიოდების მსგავსად 2025 წელშიც კომპანია განაგრძობს ზრდის დინამიკას. ზემოთ აღწერილი ყველა და სხვა მნიშვნელოვანი საკითხების გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია ფუნქციონირებად საწარმოს წარმოადგენს. შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპით.

18. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ პერიოდში კომპანიაში არ განხორციელებულა მნიშვნელოვანი ცვლილებები და ოპერაციები, რომელიც შესაძლოა საჭიროებდეს ფინანსურ ანგარიშგებაში დაამატებთ წარდგენას.

მმართველობის ანგარიშგება

2024 წელი

26 ივნისი, 2025წ.

შპს ნეოტექი

შინაარსი

წინასიტყვაობა	3
საქმიანობის მიმოხილვა და კომპანიის მიერ განხორციელებული პროექტები	4
კომპანიის ფილიალები	9
კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა	9
განვითარების გეგმები	10
ინფორმაცია საკუთარი აქციების გამოსყიდვის შესახებ	11
დამატებითი განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ	11
ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები	11

წინასიტყვაობა

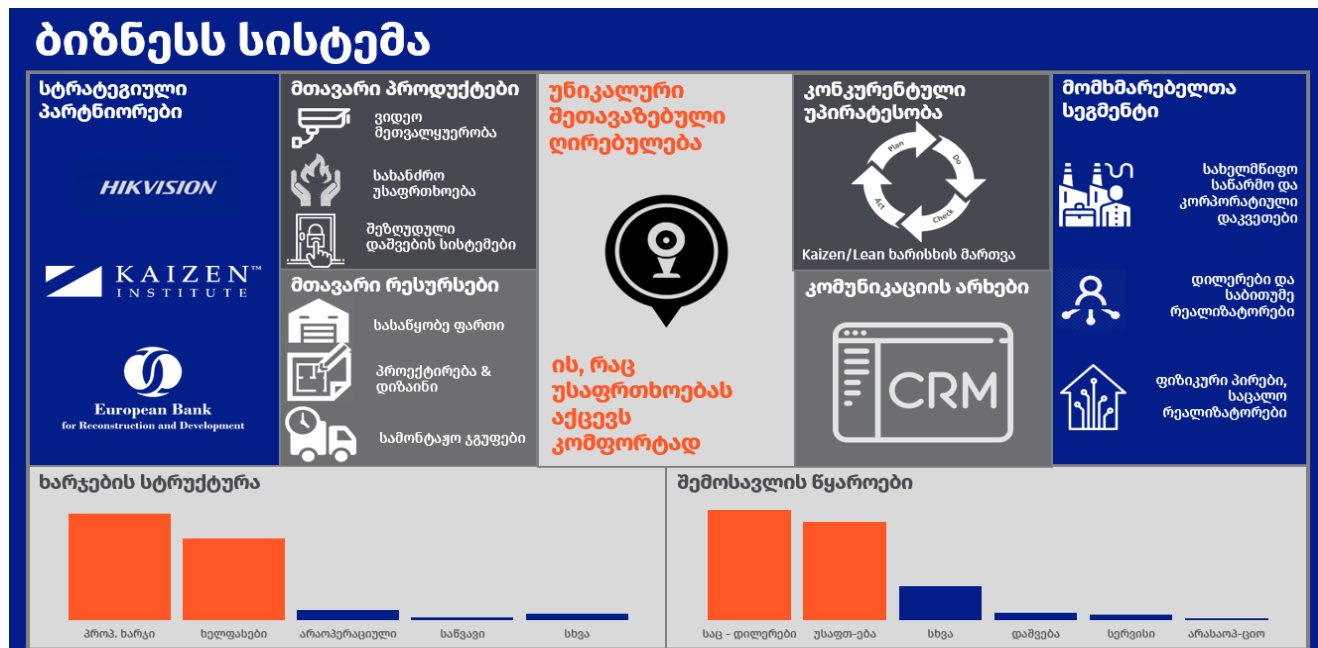
კომპანია „ნეოტექი“ 2005 წლიდან ოპერირებს საქართველოს უსაფრთხოების სისტემების სექტორში და მყარად იკავებს ბაზრის ლიდერის პოზიციას. წლების განმავლობაში, ორგანიზაციამ ჩამოაყალიბა მაღალი სტანდარტების სისტემური მიდგომა, რომელიც ეფუძნება ტექნოლოგიურ ინოვაციებს, ხარისხის მუდმივ გაუმჯობესებასა და მომხმარებელზე მორგებულ სერვისებს.

„ნეოტექის“ მიერ განხორციელებული პროექტები სრულად შეესაბამება უსაფრთხოების სისტემების პროექტირებისა და მონტაჟის ეროვნული და საერთაშორისო რეგულაციების მოთხოვნებს. ამავე დროს, კომპანიის პრაქტიკა ქმნის ბაზრისთვის ახალი სტანდარტების და პროფესიული ეთიკის მაგალითებს. მრავალი მასშტაბური და სტრატეგიულად მნიშვნელოვანი ობიექტი საქართველოში სწორედ „ნეოტექის“ მონაწილეობით აღიჭურვა უსაფრთხოების სისტემებით, რაც დამადასტურებელია მისი კომპეტენციისა და გამოცდილების.

კომპანია მიზანმიმართულად ავითარებს კორპორატიულ მმართველობას, ოპერატიულ ეფექტურობასა და ინოვაციურ შესაძლებლობებს — როგორც შიდა პროცესების, ისე კლიენტთან ურთიერთობის კონტექსტში. მუდმივი გაუმჯობესების კულტურა წარმოადგენს ორგანიზაციის ღირებულებათა ცენტრალურ ბირთვს, რაც აისახება როგორც პროექტების მენეჯმენტში, ისე მომსახურების შემდგომ მხარდაჭერაში.

„ნეოტექი“ არ გაჩერდება მიღწეულზე — სტრატეგიულ ფოკუსში რჩება გრძელვადიანი კონკურენტუნარიანობის შენარჩუნება და რეგიონალურ დონეზე ექსპერტული პოზიციონირების განმტკიცება უსაფრთხოების სფეროში.

„ჩვენი გადაწყვეტილებები ქმნიან თქვენს გარემოს უფრო უსაფრთხოს“



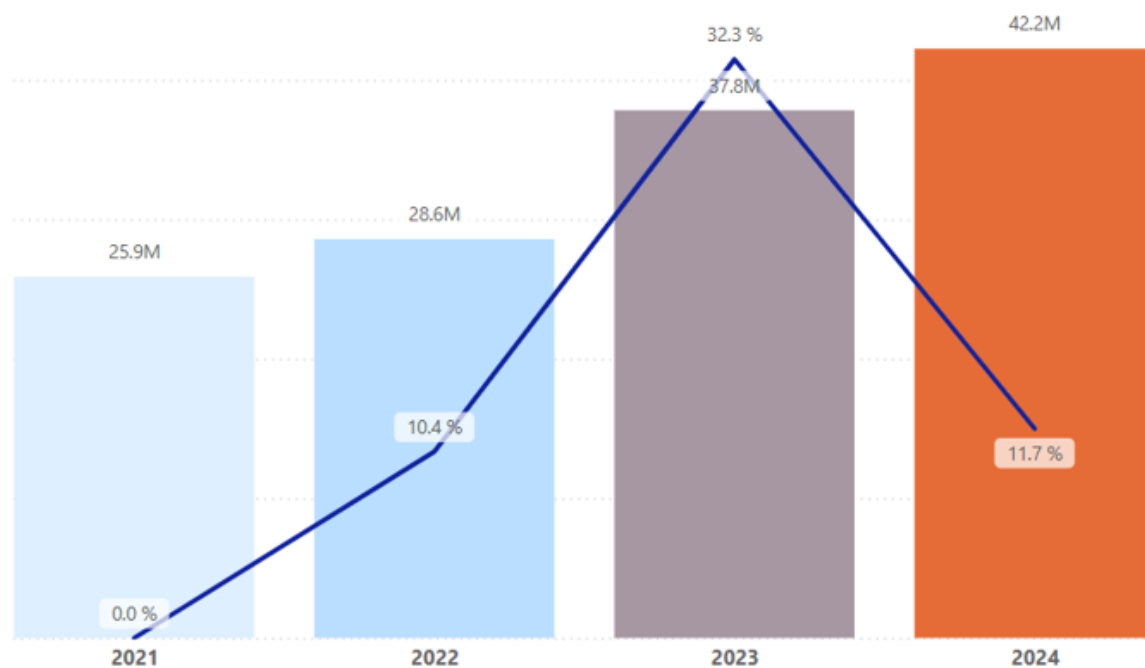
საქმიანობის მიმოხილვა და კომპანიის მიერ განხორციელებული პროექტები

2024 წელი, ისევე როგორც 2023, ნეოტექისთვის ზრდის პერიოდი გახლდათ. 2020 კოვიდის და 2021-2022 წლების პოსტკოვიდურ პერიოდი წარმატებით დაძლეულია და 2023-2024 წლების განმავლობაში კომპანიის საშუალო წლიურმა ზრდამ შეადგინა 22,5%.

+11.7%
vs 66

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

● Total Sales ● % Years Sales vs Prev. Year



2024 წლის 11,7%-ანი ზრდა წინა წელთან შედარებით, გამოწვეულია წინა წლებთან შედარებით ბაზრის გაჯერება-დასტაბილურებით. თუმცა, კომპანიამ ამ დროსაც მოახერხა ზრდის შენარჩუნება და ბაზრის წილის ზრდა.

კომპანიის მიერ, ისევე როგორც წინა წელს, მოხდა კონკრეტული სტრატეგიული მიზნის დასახვა წინა წლების და სხვადასხვა ახალი ინიციატივის გათვალისწინებით. 2024 წლის შუაში მოხდა მათი გადახედვა და შედეგების მიხედვით სტრატეგიის კორექტირება-განახლება.

სტრატეგიული შედეგები 2023 vs 2024

Deliverable	2023		Matched	2024	
	Plan	Actual		Plan	Actual
Revenue (MIn) GEL	35	38.5	110%	45	41.8
Market Share (Camera, Rec, HD) - Import	42%	45%	107%	45%	56%
Gross Profit Margin	42%	45.90%	109%	45.00%	38.70%
International Sales Share	0.50%	0%	0%	1%	0%
Net Margin	12%	14.90%	124%	13.00%	9.60%
VOC (Voice Of Customer)	90%	N/A	0%	90%	N/A
Project Delivery (days)	9	10.8	120%	10	11.2
Stock Turnover Efficiency	120	101.40	84%	120	76.47
Staff Satisfaction Level	70%	N/A	0%	70%	

2024 წლისთვის განსაზღვრული ძირითადი ფინანსური და ეკონომიკური სამიზნეებს კომპანიამ წარმატებით მიაღწია, რაც ცხადყოფს ოპერაციული სტაბილურობას და სტრატეგიული მიმართულების სწორ დასახვას. მიუხედავად ამისა, რამდენიმე მნიშვნელოვანი არაპირდაპირი ინდიკატორი, როგორიცაა მომხმარებელთა და თანამშრომელთა კმაყოფილების დონე, კვლავ დარჩა გაუზომვადი მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში — რაც კომპანიას უჩენს საჭიროებას 2025 წლისთვის მეტრიკის სისტემის სრულფასოვანი განვითარების მიმართულებით.

მიუხედავად ზრდის პოზიტიური დინამიკისა, მნიშვნელოვანი გამოწვევად რჩება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ეფექტური მართვა. ერთგვარადად განხორციელებული მსხვილი შესყიდვის ფონზე (მოთხოვნადობის უწყვეტობის უზრუნველსაყოფად), გაიზარდა ლიკვიდურობის რისკი კონკრეტული საქონლის კატეგორიებში. ამ მიმართულებით, კომპანია უკვე ახორციელებს პრინციპულ ზომებს მარაგების რესტრუქტურისა და უტილიზაციის პროცესების დასაჩქარებლად.

მნიშვნელოვანი როლი ეკისრება კომპანიაში დანერგილ მარაგების მართვის სისტემას, რომელიც ეტაპობრივად აუმჯობესებს კონტროლის, პროგნოზირების და რეაგირების შესაძლებლობებს. ორგანიზაცია რჩება მოგებიან სტატუსში და მომავალ გეგმებში ხაზგასმულია მარაგების ოპტიმიზაცია, კლიენტზე ორიენტირებული მახასიათებლების გაზომვა და პროცესების სრულყოფა როგორც ძირითადი განვითარებისა და მდგრადობის გარანტიები.

წარმოგიდენთ 2024 წელს დასრულებულ პროექტების და ინიციატივების ნუსხას

- ახალი ცენტრალური საწყობის მშენებლობის დაწყება
- ონლაინ მაღაზიის გახსნა ჩაშენებული B2B მოდულით
- აქტიური გაყიდვების გუნდის შევსება
- KPI-ების სისტემის გაფართოება
 - o ფინანსური
 - o კატეგორიის მენეჯერები
 - o ოპერაციები (მონტაჟი)
 - o საწყობი
- სამოტივაციო სისტემის დახვეწა
- მომხმარებელთა კმაყოფილების ახალი კვლევის ჩატარების დაგეგმვა
- თანამშრომელთა კმაყოფილების ახალი კვლევის ჩატარების დაგეგმვა

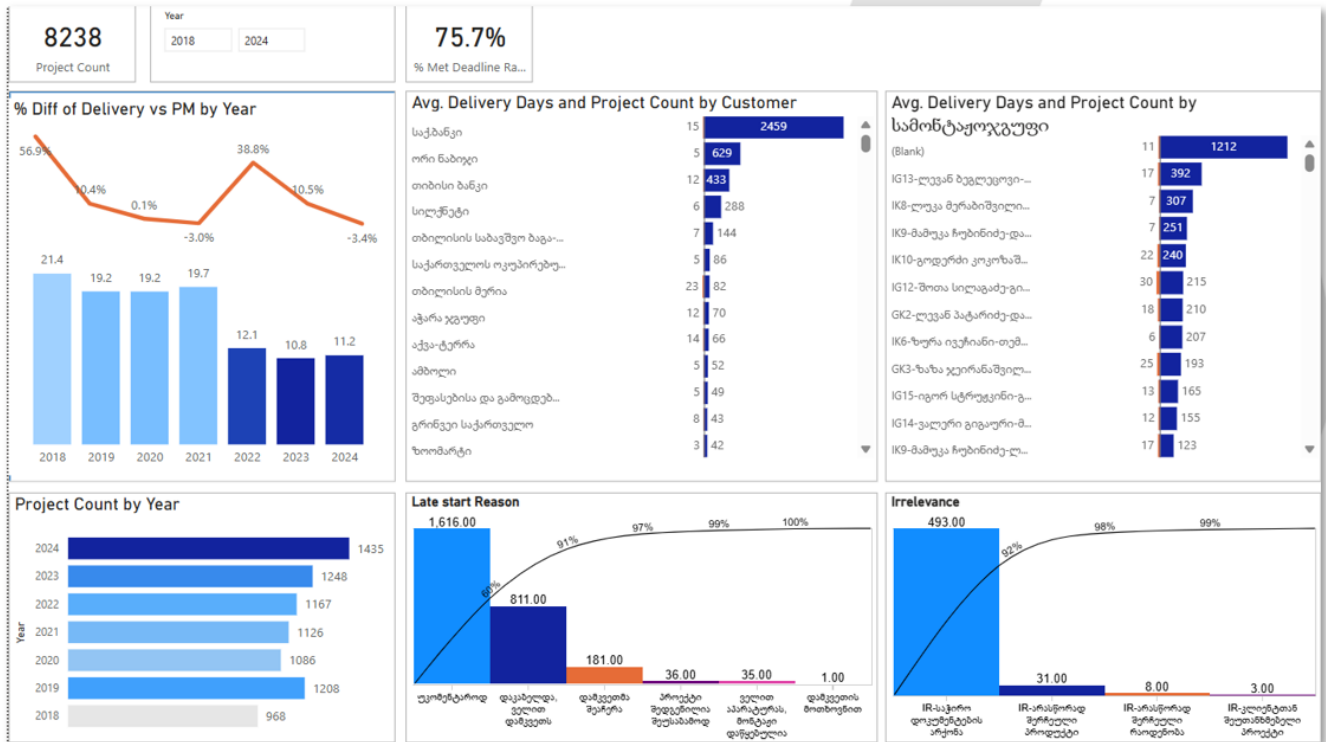
ხარისხის მართვა

ხარისხის მართვა კომპანიის სტრატეგიული განვითარების ძირითადი კომპონენტია და წარმოადგენს მის ერთ-ერთ უმაღლეს პრიორიტეტს. სტანდარტების დაცვა და მათი უწყვეტი გაუმჯობესება განიხილება როგორც ორგანიზაციული ზრდის მტკიცე საფუძველი.

2019 წლიდან წელს კომპანიაში აქტიურად ხორციელდება ე.წ. მუდვიმი გაუმჯობესების პრინციპების დანერგვა, რაც პროცესების ოპტიმიზაციისა და ეფექტიანობის ამაღლების მიმართულებით მიზანმიმართული სტრატეგიული ნაბიჯია. აღნიშნული მეთოდოლოგია ინტეგრირებულია როგორც პროექტების დაგეგმვის, ისე შესრულების მონიტორინგისა და შეფასების სისტემაში.

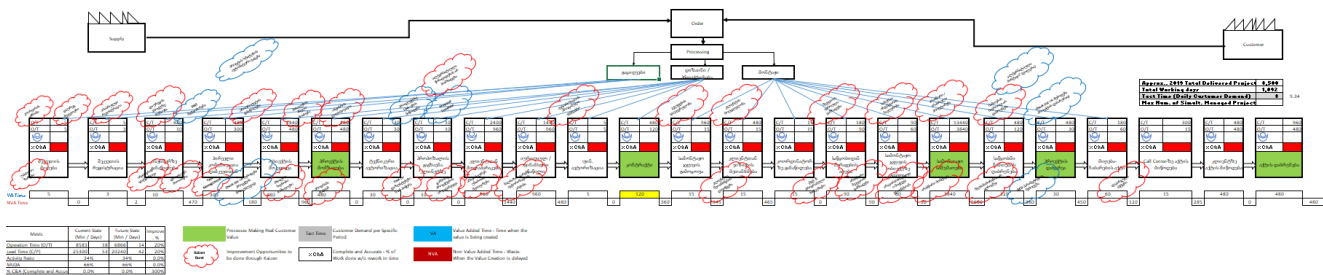
პროექტების გამტარუნარიანობის ანალიზმა გამოავლინა, რომ წარსულ პერიოდში (2019-2021 წლებში) რიგ შემთხვევებში დაფიქსირდა ვადების გადაცილება დაგეგმილ ჩაბარების თარიღებზე. ამის საპასუხოდ, კომპანიამ შეიმუშავა და განახორციელა მიზნობრივი გაუმჯობესების ღონისძიებები, მათ შორის პროცესების გადახედვა, Bottleneck-ების იდენტიფიკაცია და გადაჭრის სტანდარტიზებული მიდგომები.

შედეგად, პროექტების შესრულების საშუალო ხანგრძლივობა მნიშვნელოვნად შემცირდა. ამან, ერთი მხრივ, გაზარდა კლიენტთა კმაყოფილება და ნდობა კომპანიისადმი, ხოლო მეორე მხრივ, საგრძნობლად გააუმჯობესა საერთო გამტარუნარიანობა — რაც საშუალებას აძლევს კომპანიას იგივე დროის შუალედში შეასრულოს მეტი პროექტი იგივე ან გაუმჯობესებული ხარისხის პარალელურად.

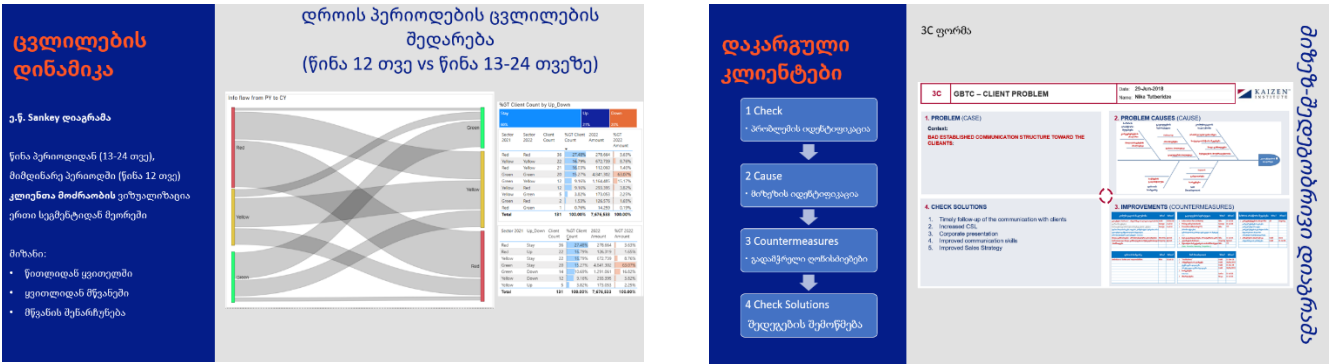


2024 წელს პროექტების გამტარიანუნარიანობამ შეადგინა საშუალოდ 11,2 დღე ერთ პროექტზე, მაშინ, როცა 2019-2022 წელს ეს მაჩვენებელი 21-20 დღეს შეადგენდა. ხოლო უკვე 2022-ში მისმა მაშუალო მაჩვენებელმა შეადგინა 12,1 დღე.

აღნიშნული გაუმჯობესება მოხდა მთავარი წარმართველი პროცესის დეტალური ანალიზის და იქ გამოვლენილი შესაბამისების და დანაკარგების აღმოჩენის შედეგად. ჯგუფურმა მუშაბამ გასაოცარი შედეგი გამოიღო.

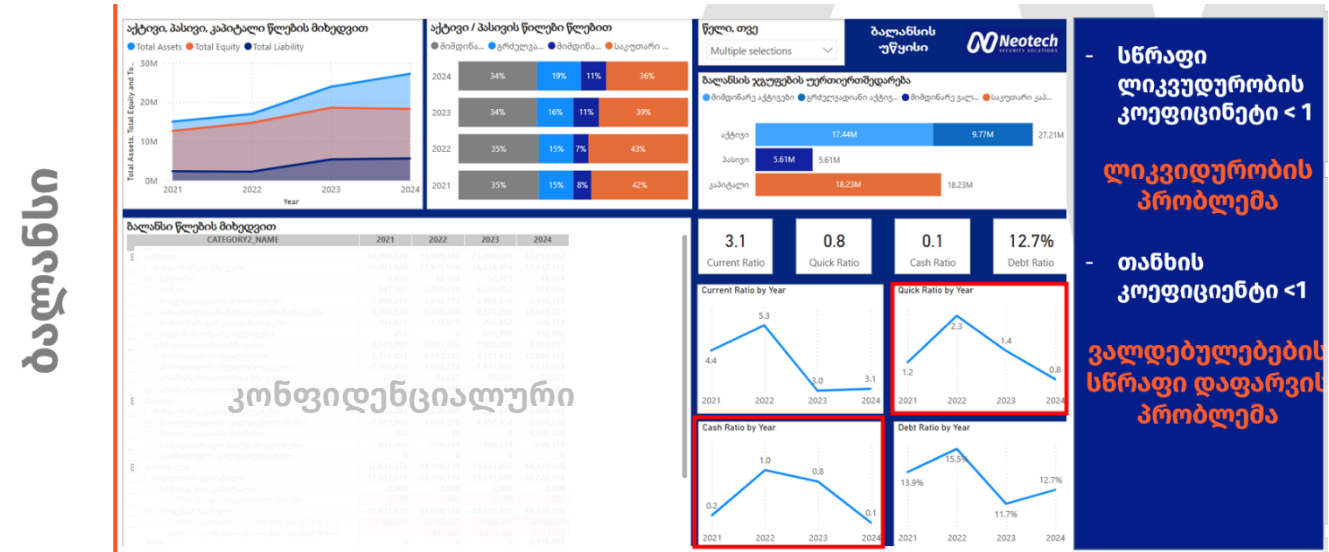


2024 წელს საბოლოო სახე მიეცა აქტიური გაყიდვების გუნდის მხარდამჭერი გარკვეული სტრატეგიების ჩარჩოს შემუშავებას, მაგალითად, ისეთის როგორიცაა „კლიენტების ABC ანალიზი“, რაც საშუალებას მისცემს ახალ „აქტიური გაყიდვების“ გუნდის მენეჯერს და მის წევრებს გააკეთონ გაუმჯობესებული ანალიზი არსებულ კლიენტების ბაზის მიხედვით და შეიმუშავონ სწორი სტრატეგია კლიენტების შესაბამის ჯგუფებთან დაკავშირებით.



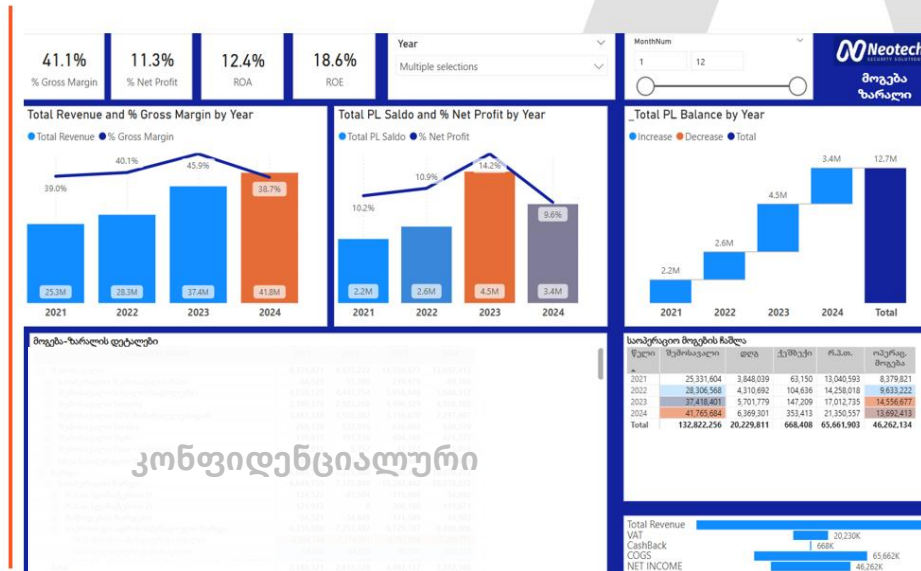
ინფორმაცია ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლების შესახებ

2024-ში, ისევე როგორც წინა წელს, BI პლატფორმის მეშვეობით, გრძელდება კომპანიის ფინანსური უწყისების ავტომატური გენერირებადი ფორმების შექმნა/განვითარება, რომლებიც საშუალებას იძლევიან, ფაქტობრივად მყისიერად მოხდეს ბალანსის და მოგება-ზარალის უწყისის ფორმირება.



ფინანსური უწყისები

მოგება & ზარალი



- ROA 12.4% (>10%)
კარგია

- ROE 18.6% (<30%)
კარგია

**ფინანსურად
სტაბილურია**

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 ნოემბრის თვემდე;

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა

2022-2023 წელს, BRD-ის საერთაშორისო ექსპერტთა აქტიური ჩართულობით, მოხდა ორგანიზაციული სტრუქტურის გადახედვა და გაუმჯობესება. მთავარ კონცეფციად ჩამოყალიბდა, კომპანიის იმგვარად მოწყობა, სადაც არსებობს მხოლოდ ორი მთავარი მიმართულება:

პირველი - ძირითადი ბიზნესის მიმართულება, რომელიც აერთიანებს თავის თავში, მთავარი წარმართველ პროცესს მოწოდებიდან - რელიზაციამდე (მომარაგების ჯაჭვი, მარკეტინგი, გაყიდვები, მიწოდება)

მეორე - დამხმარე ოპერაციები, ისეთები როგორც (სამეურნეო განყოფილება, IT, HR, ხარისხის კონტროლი

2022 წელს დაიგეგმა კომპანიის შემდგომი წლის გაყიდვების და სტრატეგიული განვითარების მოკლევადიანი და გრძელვადიანი მიზნები (2023წ. - 2025წ.); ძირითადი გაუმჯობესების მიმართულებები და სამოქმედო გეგმა,

სტატეგიული მიზნები 2025

Deliverable	2023		Matched	2024		Matched	Diff from PY	2025	Diff from 2024	
	Plan	Actual		Plan	Actual					
Revenue (Mln) GEL	35	38.5	110%	45	41.8	93%	-17%	50.7	21%	
Market Share (Camera, Rec, HD) - Import	42%	45%	107%	45%	56%	125%	18%	55%	N/A	
Gross Profit Margin	42%	45.90%	109%	45.00%	38.70%	86%	-23%	45.00%	16%	
International Sales Share	0.50%	0%	0%	1%	0%	0%	0%	1%	N/A	
Net Margin	12%	14.90%	124%	13.00%	9.60%	74%	-50%	13.00%	35%	
VOC (Voice Of Customer)	90%	N/A	0%	90%	N/A	0%	0%	90%	N/A	
Project Delivery (days)	9	10.8	120%	10	11.2	112%	-8%	10.0	11%	
Stock Turnover Efficiency	120	101.40	84%	120	76.47	64%	-21%	100	31%	
Staff Satisfaction Level	70%	N/A	0%	70%		0%	0%	70%	N/A	

[illegible]



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



- 55 ორგანიზება
- პრობლემების მართვა
- მარაგების ოპტიმიზაცია



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



- ყველა მმართველ პროცესზე



- 2021 წლის Cash Flow გეგმა
- ყოველთვიური Cash Flow
- Forecast Accuracy



- გაყიდვები
- მარკეტინგი
- HR

[illegible]

დავით არჩვაძე

მმართველობის ანგარიშგება

2024 წელი

26 ივნისი, 2025წ.

შპს ნეოტექი

 **Neotech**
SECURITY SOLUTIONS

შინაარსი

წინასიტყვაობა.....	3
საქმიანობის მიმოხილვა და კომპანიის მიერ განხორციელებული პროექტები	4
კომპანიის ფილიალები.....	9
კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა.....	9
განვითარების გეგმები.....	10
ინფორმაცია საკუთარი აქციების გამოსყიდვის შესახებ.....	11
დამატებითი განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ	11
ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები.....	11

წინასიტყვაობა

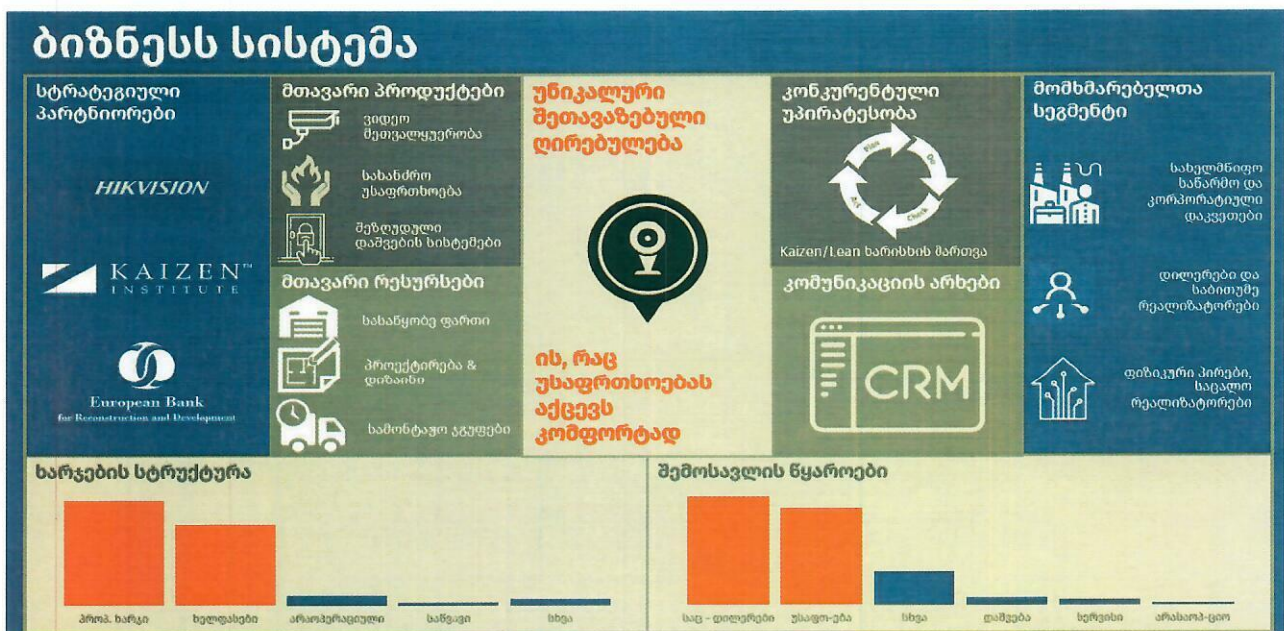
კომპანია „ნეოტექი“ 2005 წლიდან ოპერირებს საქართველოს უსაფრთხოების სისტემების სექტორში და მყარად იკავებს ბაზრის ლიდერის პოზიციას. წლების განმავლობაში, ორგანიზაციამ ჩამოაყალიბა მაღალი სტანდარტების სისტემური მიდგომა, რომელიც ეფუძნება ტექნოლოგიურ ინოვაციებს, ხარისხის მუდმივ გაუმჯობესებასა და მომხმარებელზე მორგებულ სერვისებს.

„ნეოტექის“ მიერ განხორციელებული პროექტები სრულად შეესაბამება უსაფრთხოების სისტემების პროექტირებისა და მონტაჟის ეროვნული და საერთაშორისო რეგულაციების მოთხოვნებს. ამავე დროს, კომპანიის პრაქტიკა ქმნის ბაზრისთვის ახალი სტანდარტების და პროფესიული ეთიკის მაგალითებს. მრავალი მასშტაბური და სტრატეგიულად მნიშვნელოვანი ობიექტი საქართველოში სწორედ „ნეოტექის“ მონაწილეობით აღიჭურვა უსაფრთხოების სისტემებით, რაც დამადასტურებელია მისი კომპეტენციისა და გამოცდილების.

კომპანია მიზანმიმართულად ავითარებს კორპორატიულ მმართველობას, ოპერატიულ ეფექტურობასა და ინოვაციურ შესაძლებლობებს — როგორც შიდა პროცესების, ისე კლიენტთან ურთიერთობის კონტექსტში. მუდმივი გაუმჯობესების კულტურა წარმოადგენს ორგანიზაციის ღირებულებათა ცენტრალურ ბირთვს, რაც აისახება როგორც პროექტების მენეჯმენტში, ისე მომსახურების შემდგომ მხარდაჭერაში.

„ნეოტექი“ არ გაჩერდება მიღწეულზე — სტრატეგიულ ფოკუსში რჩება გრძელვადიანი კონკურენტუნარიანობის შენარჩუნება და რეგიონალურ დონეზე ექსპერტული პოზიციონირების განმტკიცება უსაფრთხოების სფეროში.

„ჩვენი გადაწყვეტილებები ქმნიან თქვენს გარემოს უფრო უსაფრთხოს“



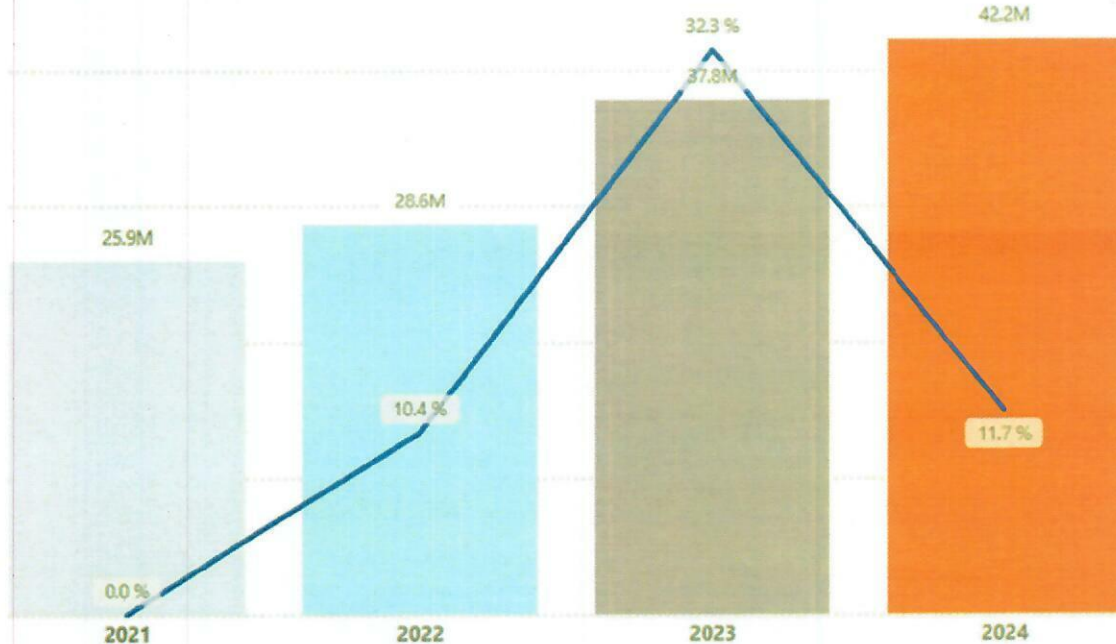
საქმიანობის მიმოხილვა და კომპანიის მიერ განხორციელებული პროექტები

2024 წელი, ისევე როგორც 2023, ნეოტექსთვის ზრდის პერიოდი გახლდათ. 2020 კოვიდის და 2021-2022 წლების პოსტკოვიდურ პერიოდი წარმატებით დაძლეულია და 2023-2024 წლების განმავლობაში კომპანიის საშუალო წლიურმა ზრდამ შეადგინა 22,5%.

+11.7%
vs 66

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

● Total Sales ● % Years Sales vs Prev. Year



2024 წლის 11,7%-ანი ზრდა წინა წელთან შედარებით, გამოწვეულია წინა წლებთან შედარებით ბაზრის გაჯერება-დასტაბილურებით. თუმცა, კომპანიამ ამ დროსაც მოახერხა ზრდის შენარჩუნება და ბაზრის წილის ზრდა.

კომპანიის მიერ, ისევე როგორც წინა წელს, მოხდა კონკრეტული სტრატეგიული მიზნის დასახვა წინა წლების და სხვადასხვა ახალი ინიციატივის გათვალისწინებით. 2024 წლის შუაში მოხდა მათი გადახედვა და შედეგების მიხედვით სტრატეგიის კორექტირება-განახლება.

სტრატეგიული შედეგები 2023 vs 2024

Deliverable	2023		Matched	2024	
	Plan	Actual		Plan	Actual
Revenue (Mln) GEL	35	38.5	110%	45	41.8
Market Share (Camera, Rec, HD) - Import	42%	45%	107%	45%	56%
Gross Profit Margin	42%	45.90%	109%	45.00%	38.70%
International Sales Share	0.50%	0%	0%	1%	0%
Net Margin	12%	14.90%	124%	13.00%	9.60%
VOC (Voice Of Customer)	90%	N/A	0%	90%	N/A
Project Delivery (days)	9	10.8	120%	10	11.2
Stock Turnover Efficiency	120	101.40	84%	120	76.47
Staff Satisfaction Level	70%	N/A	0%	70%	

2024 წლისთვის განსაზღვრული ძირითადი ფინანსური და ეკონომიკური სამიზნეებს კომპანიამ წარმატებით მიაღწია, რაც ცხადყოფს ოპერაციული სტაბილურობას და სტრატეგიული მიმართულების სწორ დასახვას. მიუხედავად ამისა, რამდენიმე მნიშვნელოვანი არაპირდაპირი ინდიკატორი, როგორიცაა მომხმარებელთა და თანამშრომელთა კმაყოფილების დონე, კვლავ დარჩა გაუზომადი მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში — რაც კომპანიას უჩენს საჭიროებას 2025 წლისთვის მეტრიკის სისტემის სრულფასოვანი განვითარების მიმართულებით.

მიუხედავად ზრდის პოზიტიური დინამიკისა, მნიშვნელოვანი გამოწვევად რჩება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ეფექტური მართვა. ერთგვარადად განხორციელებული მსხვილი შესყიდვის ფონზე (მოთხოვნადობის უწყვეტობის უზრუნველსაყოფად), გაიზარდა ლიკვიდურობის რისკი კონკრეტული საქონლის კატეგორიებში. ამ მიმართულებით, კომპანია უკვე ახორციელებს პრინციპულ ზომებს მარაგების რესტრუქტურიზაციისა და უტილიზაციის პროცესების დასაჩქარებლად.

მნიშვნელოვანი როლი ეკისრება კომპანიაში დანერგილ მარაგების მართვის სისტემას, რომელიც ეტაპობრივად აუმჯობესებს კონტროლის, პროგნოზირების და რეაგირების შესაძლებლობებს. ორგანიზაცია რჩება მოგებიან სტატუსში და მომავალ გეგმებში ხაზგასმულია მარაგების ოპტიმიზაცია, კლიენტზე ორიენტირებული მახასიათებლების გაზომვა და პროცესების სრულყოფა როგორც ძირითადი განვითარებისა და მდგრადობის გარანტიები.

წარმოგიდგენთ 2024 წელს დასრულებულ პროექტების და ინიციატივების ნუსხას

- ახალი ცენტრალური საწყობის მშენებლობის დაწყება
- ონლაინ მაღაზიის გახსნა ჩაშენებული B2B მოდულით
- აქტიური გაყიდვების გუნდის შევსება
- KPI-ების სისტემის გაფართოება
 - o ფინანსური
 - o კატეგორიის მენეჯერები
 - o ოპერაციები (მონტაჟი)
 - o საწყობი
- სამოტივაციო სისტემის დახვეწა
- მომხმარებელთა კმაყოფილების ახალი კვლევის ჩატარების დაგეგმვა
- თანამშრომელთა კმაყოფილების ახალი კვლევის ჩატარების დაგეგმვა

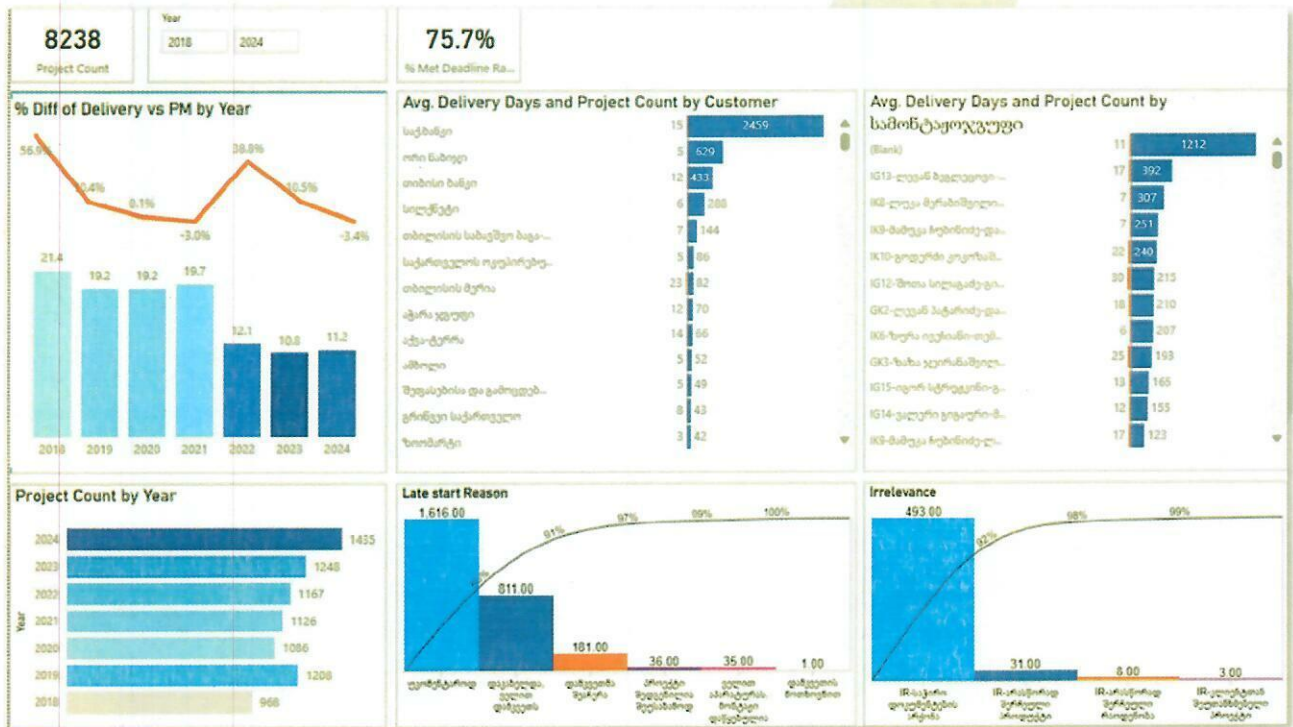
ხარისხის მართვა

ხარისხის მართვა კომპანიის სტრატეგიული განვითარების ძირითადი კომპონენტია და წარმოადგენს მის ერთ-ერთ უმაღლეს პრიორიტეტს. სტანდარტების დაცვა და მათი უწყვეტი გაუმჯობესება განიხილება როგორც ორგანიზაციული ზრდის მტკიცე საფუძველი.

2019 წლიდან წელს კომპანიაში აქტიურად ხორციელდება ე.წ. მუდვიმი გაუმჯობესების პრინციპების დანერგვა, რაც პროცესების ოპტიმიზაციისა და ეფექტიანობის ამაღლების მიმართულებით მიზანმიმართული სტრატეგიული ნაბიჯია. აღნიშნული მეთოდოლოგია ინტეგრირებულია როგორც პროექტების დაგეგმვის, ისე შესრულების მონიტორინგისა და შეფასების სისტემაში.

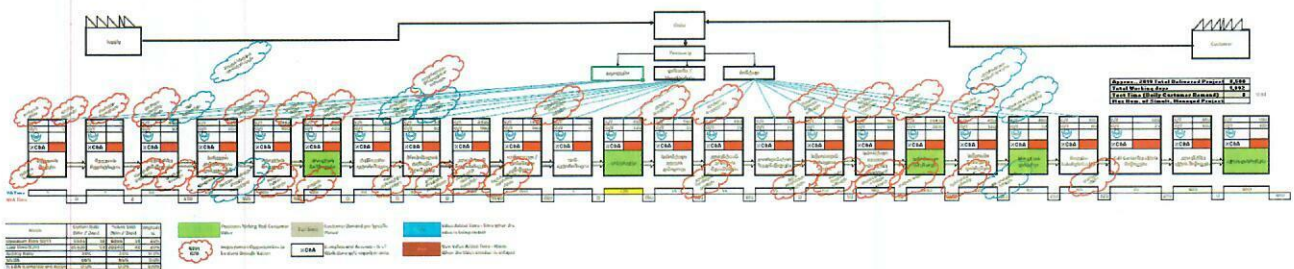
პროექტების გამტარუნარიანობის ანალიზმა გამოავლინა, რომ წარსულ პერიოდში (2019-2021 წლებში) რიგ შემთხვევებში დაფიქსირდა ვადების გადაცილება დაგეგმილ ჩაბარების თარიღებზე. ამის საპასუხოდ, კომპანიამ შეიმუშავა და განახორციელა მიზნობრივი გაუმჯობესების ღონისძიებები, მათ შორის პროცესების გადახედვა, Bottleneck-ების იდენტიფიკაცია და გადაჭრის სტანდარტიზებული მიდგომები.

შედეგად, პროექტების შესრულების საშუალო ხანგრძლივობა მნიშვნელოვნად შემცირდა. ამან, ერთი მხრივ, გაზარდა კლიენტთა კმაყოფილება და ნდობა კომპანიისადმი, ხოლო მეორე მხრივ, საგრძნობლად გააუმჯობესა საერთო გამტარუნარიანობა — რაც საშუალებას აძლევს კომპანიას იგივე დროის შუალედში შეასრულოს მეტი პროექტი იგივე ან გაუმჯობესებული ხარისხის პარალელურად.



2024 წელს პროექტების გამტარიანუნარიანობამ შეადგინა საშუალოდ 11,2 დღე ერთ პროექტზე, მაშინ, როცა 2019-2022 წელს ეს მაჩვენებელი 21-20 დღეს შეადგენდა. ხოლო უკვე 2022-ში მისმა მაშუალო მაჩვენებელმა შეადგინა 12,1 დღე.

აღნიშნული გაუმჯობესება მოხდა მთავარი წარმართველი პროცესის დეტალური ანალიზის და იქ გამოვლენილი შესაბამისების და დანაკარგების აღმჩენის შედეგად. ჯგუფურმა მუშაობამ გასაოცარი შედეგი გამოიღო.



2024 წელს საბოლოო სახე მიეცა აქტიური გაყიდვების გუნდის მხარდამჭერი გარკვეული სტრატეგიების ჩარჩოს შემუშავებას, მაგალითად, ისეთი 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

2024-ში, ისევე როგორც წინა წელს, BI პლატფორმის მეშვეობით, გრძელდება კომპანიის ფინანსური უწყისების ავტომატური გენერირებადი ფორმების შექმნა/განვითარება, რომლებიც საშუალებას იძლევიან, ფაქტურად მყისიერად მოხდეს ბალანსის და მოგება-ზარალის უწყისის ფორმირება.

ბალანსი



ფინანსური უწყისები

მოგება & ზარალი



ROA 12.4% (>10%)
კარგია

ROE 18.6% (<30%)
კარგია

ფინანსურად
სტაბილურია

კომპანიის ფილიალები

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 ნოემბრის თვემდე;

კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა

2022-2023 წელს, BRD-ის საერთაშორისო ექსპერტთა აქტიური ჩართულობით, მოხდა ორგანიზაციული სტრუქტურის გადახედვა და გაუმჯობესება. მთავარ კონცეფციად ჩამოყალიბდა, კომპანიის იმგვარად მოწყობა, სადაც არსებობს მხოლოდ ორი მთავარი მიმართულება:

პირველი - ძირითადი ბიზნესის მიმართულება, რომელიც აერთიანებს თავის თავში, მთავარი წარმართველ პროცესს მოწოდებიდან - რელიზაციამდე (მომარაგების ჯაჭვი, მარკეტინგი, გაყიდვები, მიწოდება)

მეორე - დამხმარე ოპერაციები. ისეთები როგორც (სამეურნეო განყოფილება, IT, HR, ხარისხის კონტროლი

განვითარების გეგმები

2022 წელს დაიგეგმა კომპანიის შემდგომი წლის გაყიდვების და სტრატეგიული განვითარების მოკლევადიანი და გრძელვადიანი მიზნები (2023წ. - 2025წ.); ძირითადი გაუმჯობესების მიმართულებები და სამოქმედო გეგმა,

სტრატეგიული განვითარების გეგმა

სტრატეგიული მიზნები 2025

Deliverable	2023		Matched	2024		Matched	Diff from PY	2025	Diff from 2024
	Plan	Actual		Plan	Actual				
Revenue (Mln) GEL	35	38.5	110%	45	41.8	93%	-17%	50.7	21%
Market Share (Camera, Rec, HD) - Import	42%	45%	107%	45%	56%	125%	18%	55%	N/A
Gross Profit Margin	42%	45.90%	109%	45.00%	38.70%	86%	-23%	45.00%	16%
International Sales Share	0.50%	0%	0%	1%	0%	0%	0%	1%	N/A
Net Margin	12%	14.90%	124%	13.00%	9.60%	74%	-50%	13.00%	35%
VOC (Voice Of Customer)	90%	N/A	0%	90%	N/A	0%	0%	90%	N/A
Project Delivery (days)	9	10.8	120%	10	11.2	112%	8%	10.0	11%
Stock Turnover Efficiency	120	101.40	84%	120	76.47	64%	-21%	100	31%
Staff Satisfaction Level	70%	N/A	0%	70%		0%	0%	70%	N/A

1	2023 Strategy Goals - 100%	1	Financing	1	2023 Strategy Goals - 100%	1	Financing	1	2023 Strategy Goals - 100%
2	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL	2	Operational	2	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL	2	Operational	2	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL
3	Market Share - 13%	3	Product Development	3	Market Share - 13%	3	Product Development	3	Market Share - 13%
4	Gross Profit Margin - 45%	4	Logistics	4	Gross Profit Margin - 45%	4	Logistics	4	Gross Profit Margin - 45%
5	Net Margin - 14%	5	Marketing	5	Net Margin - 14%	5	Marketing	5	Net Margin - 14%
6	International Sales Share - 0.5%	6	Personnel HRM	6	International Sales Share - 0.5%	6	Personnel HRM	6	International Sales Share - 0.5%
7	Project Lead Time - 10 Days								
8	Staff Satisfaction Level - 70%								
9	Stock Turnover Efficiency - 120								
10	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL								
11	Market Share - 13%								
12	Gross Profit Margin - 45%								
13	Net Margin - 14%								
14	International Sales Share - 0.5%								
15	Project Lead Time - 10 Days								
16	Staff Satisfaction Level - 70%								
17	Stock Turnover Efficiency - 120								
18	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL								
19	Market Share - 13%								
20	Gross Profit Margin - 45%								
21	Net Margin - 14%								
22	International Sales Share - 0.5%								
23	Project Lead Time - 10 Days								
24	Staff Satisfaction Level - 70%								
25	Stock Turnover Efficiency - 120								
26	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL								
27	Market Share - 13%								
28	Gross Profit Margin - 45%								
29	Net Margin - 14%								
30	International Sales Share - 0.5%								
31	Project Lead Time - 10 Days								
32	Staff Satisfaction Level - 70%								
33	Stock Turnover Efficiency - 120								
34	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL								
35	Market Share - 13%								
36	Gross Profit Margin - 45%								
37	Net Margin - 14%								
38	International Sales Share - 0.5%								
39	Project Lead Time - 10 Days								
40	Staff Satisfaction Level - 70%								
41	Stock Turnover Efficiency - 120								
42	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL								
43	Market Share - 13%								
44	Gross Profit Margin - 45%								
45	Net Margin - 14%								
46	International Sales Share - 0.5%								
47	Project Lead Time - 10 Days								
48	Staff Satisfaction Level - 70%								
49	Stock Turnover Efficiency - 120								
50	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL								
51	Market Share - 13%								
52	Gross Profit Margin - 45%								
53	Net Margin - 14%								
54	International Sales Share - 0.5%								
55	Project Lead Time - 10 Days								
56	Staff Satisfaction Level - 70%								
57	Stock Turnover Efficiency - 120								
58	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL								
59	Market Share - 13%								
60	Gross Profit Margin - 45%								
61	Net Margin - 14%								
62	International Sales Share - 0.5%								
63	Project Lead Time - 10 Days								
64	Staff Satisfaction Level - 70%								
65	Stock Turnover Efficiency - 120								
66	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL								
67	Market Share - 13%								
68	Gross Profit Margin - 45%								
69	Net Margin - 14%								
70	International Sales Share - 0.5%								
71	Project Lead Time - 10 Days								
72	Staff Satisfaction Level - 70%								
73	Stock Turnover Efficiency - 120								
74	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL								
75	Market Share - 13%								
76	Gross Profit Margin - 45%								
77	Net Margin - 14%								
78	International Sales Share - 0.5%								
79	Project Lead Time - 10 Days								
80	Staff Satisfaction Level - 70%								
81	Stock Turnover Efficiency - 120								
82	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL								
83	Market Share - 13%								
84	Gross Profit Margin - 45%								
85	Net Margin - 14%								
86	International Sales Share - 0.5%								
87	Project Lead Time - 10 Days								
88	Staff Satisfaction Level - 70%								
89	Stock Turnover Efficiency - 120								
90	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL								
91	Market Share - 13%								
92	Gross Profit Margin - 45%								
93	Net Margin - 14%								
94	International Sales Share - 0.5%								
95	Project Lead Time - 10 Days								
96	Staff Satisfaction Level - 70%								
97	Stock Turnover Efficiency - 120								
98	Revenue (Mln) GEL - 40.0 BRL								
99	Market Share - 13%								
100	Gross Profit Margin - 45%								

მთავარი სტრატეგიული მიმართულებები



შესყიდვები:

- პროცესის ოპტიმიზაცია
- „შეკვეთის წერტილი“
- საბოლოო კაპიტალის გამონათქვამის უზრუნველყოფა



საწყობი:

- 5S ორგანიზება
- პრობლემების მართვა
- მარაგების ოპტიმიზაცია



რეგულარული შეხვედრები:

- ტომ მენეჯმენტთან (თვეში ერთხელ)
- განყოფილებები (ყოველკვირეული)
- საკითხთა მართვა
- შესაბამისების მართვა



KPIs:

- ყველა მმართველ პროცესზე



ბიუჯეტი:

- 2021 წლის Cash Flow გეგმა
- ყოველწლიური Cash Flow
- Forecast Accuracy



პროცესების მართვა:

- გაყიდვები
- მარკეტინგი
- HR

ინფორმაცია საკუთარი აქციების გამოსყიდვის შესახებ

2024 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:

მართვის/გადასახდელი კატეგორია	საბიუჯეტო/გადასახდელი	აქტივობები/გადასახდელი	ფინანსური	დამატებითი	შეფასებული რისკი	საბიუჯეტო/გადასახდელი
1. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.1. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.2. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.3. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.4. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.5. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.6. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.7. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.8. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.9. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.10. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.11. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.12. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.13. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.14. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.15. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.16. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.17. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.18. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.19. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.20. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.21. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.22. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.23. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.24. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.25. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.26. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.27. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.28. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.29. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.30. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.31. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.32. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.33. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.34. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.35. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.36. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.37. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.38. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.39. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.40. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.41. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.42. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.43. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.44. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.45. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.46. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8
1.47. საბიუჯეტო/გადასახდელი	3	4	5	6	7	8

დირექტორი



დავით არჩვაძე