

2018

შპს ელკო აუდიტი

ლიცენზია №N 6/232, 24.09.2012 სარეგისტრაციო N - SARAS-F-760457

დამოუკიდებელი აუდიტორის ანგარიში

შპს-ის „ტექნო ზუმი“ მენეჯმენტისთვის

(საიდენტიფიკაციო კოდი N205 286 199)

ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია 2017 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

თბილისი

2018 წლის 30 სექტემბერი

მის.: თბილისი, დიდუბის რაიონი, დილმის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბ-7

ტელ.: +995 32 2 98-91-36 ფაქსი +995 32 2 98-91-36 მობ.: 599 791-795

ს/კ 402092285; ელ. ფოსტა: elkoauditi@gmail.com



შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	---	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	-----	4
ანგარიში	-----	8
1. შესავალი(ზოგადი მიმოხილვა)	-----	8
2. შპს-ის „ტექნო ბუმი“ მონაცემები	-----	8
3. საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)	-----	9
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი	----	11
5. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი	-----	14
6. კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი	-----	16
7. მმართველობითი ანგარიში	-----	18
8. განმარტებითი შენიშვნები	-----	24

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, ფინანსურ ინფორმაციასთან მიმართებაში, ერთმანეთისაგან განასხვავოს შპს-ის „ტექნო ბუმი“ მენეჯმენტისა და დამოუკიდებელი აუდიტორის პასუხისმგებლობები.

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია, წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „ტექნო ბუმის“

დირექტორი

/ეთერ ქოქოლაძე/

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, ფინანსურ ინფორმაციასთან მიმართებაში, ერთმანეთისაგან განასხვავოს შპს-ის „ტექნო ბუმი“ მენეჯმენტისა და დამოუკიდებელი აუდიტორის პასუხისმგებლობები.

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მის მიერ განხორციელებული ქმედებების შედეგებს. ფინანსურ მდგომარეობას (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), საწარმოს საქმიანობის შედეგებს (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (მსს ფასს-ები).

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოაშაადოს ფინანსური ინფორმაცია, წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ზარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოუჩინოს სხვადასხვა დარღვევები.

შპს-ის „ტექნო ბუმის“

დირექტორი

 /ეთერ ქოქოლაძე/

შპს „ელკო აუდიტი“ საიდენტიფიკაციო - 402092285; დიდუბის რაიონი, დიდუბის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბინა N7;
ტელეფონი: 599 791-795; email: elkoaudit@gmail.com

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ტექნო ბუმი“ (საიდენტიფიკაციო კოდი N205 286 199) 2017 წლის ფინანსურ და მმართველობით ანგარიშგებაზე

2018 წლის 23 ივლისს გაფორმდა N23/07/18 ხელშეკრულება, რომლის საფუძველზეც შპს-მ „ელკო აუდიტი“ ჩაატარა შპს-ის „ტექნო ბუმი“ 2017 წლის ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგების აუდიტორული შემოწმება. ჩატარებული აუდიტი მოიცავს: საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობის (აქტივების, ვალდებულებების და კაპიტალის თანაფარდობა), მისი საქმიანობის შედეგების (სრული შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება), ფულადი ნაკადების მოძრაობის, კაპიტალში ცვლილებებისა და მმართველობის ანგარიშგების ანალიზს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ინფორმაციაზე

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება შეაფასოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებადობის უნარი. აუცილებლობის შემთხვევაში ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში გამოიტანოს შესაბამისი საკითხები, რომელიც დაკავშირებულია საზოგადოების მომავალ ფუნქციონირებასთან და ასახოს განვითარების მომავალი გეგმები. ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე, კონტროლის სისტემების დანერგვასა და მონიტორინგზე, რათა წარმოდგენილი ფინანსური ინფორმაცია არ შეიცავდეს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს;

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგების აუდიტზე

ჩემი მიზანია მოვიპოვო დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, რომ მოცემული ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება შეიცავს თუ არა არსებით უზუსტობებს. დასაბუთებული რწმუნება არ არის იმის გარანტია, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას. რადგან, უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით. ასს-ის შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა. ვინაიდან, თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ გარიგებას, გაყალბებას ან/და ოპერაციების გამოტოვებას, აუდიტორისათვის წინასწარ განზრახვულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას და სხვა.

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

დასკვნის შედგენის საფუძვლები

წინამდებარე აუდიტორული დასკვნა მომზადებულია აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) მოთხოვნების სრული დაცვით. ჩემი პასუხისმგებლობა აღწერილია მოცემული ანგარიშის თავში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშების აუდიტზე“. „პროფესიული ეთიკის კოდექსის“ (IESBA) თანახმად, მე დამოუკიდებელი ვარ „კომპანიისაგან“, მკაცრად ვიცავ ადინიშნული კოდექსის (IESBA) სხვა ეთიკურ ნორმებს და მიმაჩნია, რომ აუდიტის მიმდინარეობის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები წარმოადგენს დასკვნისთვის საკმარის საფუძვლებს. ამასთან, მინდა აღვნიშნო, რომ როგორც ფინანსური ანგარიშების, ასევე, მმართველობითი ანგარიშების შესახებ მოსაზრების ჩამოყალიბებისას სრულად იქნა გაანალიზებული „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“, საქართველოს კანონის მოთხოვნები.

მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშებაზე

შპს-ის „ტექნო ბუმი“ ფინანსური ანგარიშება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშებაზე

შპს-ის „ტექნო ბუმი“ მმართველობის ანგარიშება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“, საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს.

შ.პ.ს „ელკო აუდიტი“ დირექტორი

სერტიფიცირებული აუდიორი

(სერტიფიკატი №6/232; სარეგისტრაციო N SARAS-F-501962)

/მუხრან ქამადაძე/

შპს „ტექნო ზუმი“ ს/კ 205286199

დასკვნის შედგენის საფუძვლები

წინამდებარე აუდიტორული დასკვნა მომზადებულია აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) მოთხოვნების სრული დაცვით. ჩემი პასუხისმგებლობა აღწერილია მოცემული ანგარიშის თავში „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშების აუდიტზე“. „პროფესიული ეთიკის კოდექსის“ (IESBA) თანახმად, მე დამოუკიდებელი ვარ „კომპანიისაგან“, შეაქრად ვიცავ აღნიშნული კოდექსის (IESBA) სხვა ეთიკურ ნორმებს და მიმაჩნია, რომ აუდიტის მიმდინარეობის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები წარმოადგენს დასკვნისთვის საკმარის საფუძვლებს. ამასთან, მინდა აღვნიშნო, რომ როგორც ფინანსური ანგარიშების, ასევე, მმართველობითი ანგარიშების შესახებ მოსაზრების ჩამოყალიბებისას სრულად იქნა გაანალიზებული „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“, საქართველოს კანონის მოთხოვნები.

მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშებზე

შპს-ის „ტექნო ზუმი“ ფინანსური ანგარიშებზე ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშებზე

შპს-ის „ტექნო ზუმი“ მმართველობის ანგარიშებზე ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სრულად შეესაბამება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“, საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მოთხოვნებს.

შპს „ელკო აუდიტი“ დირექტორი

სერტიფიცირებული აუდიტორი

(სერტიფიკატი ს/ნ: 232; სარეგისტრაციო N SARAS-F-501962)



შპს „ელკო აუდიტი“ საიდენტიფიკაციო - 402092285; დიდუბის რაიონი, დიდუბის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბინა N7; ტელეფონი: 599 791-795; email: elkoaudit@gmail.com;

ა ნ გ ა რ ი შ ი

შპს-ის „ტექნო ბუმი“ 2017 წლის 01 იანვრიდან 2017 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდის საფინანსო-ეკონომიკურ საქმიანობის შესახებ.

1. შესავალი.

შ.პ.ს-მ „ელკო აუდიტი“ 2018 წლის 23 ივლისის №23/07/18 ხელშეკრულების საფუძველზე ჩატარა შპს-ის „ტექნო ბუმი“ 2017 წლის 01 იანვრიდან 2017 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდის საფინანსო-ეკონომიკური საქმიანობის აუდიტორული შემოწმება.

აუდიტორული შემოწმებისათვის წარმოდგენილი საბუღალტრო და საფინანსო დოკუმენტების უტყუარობასა და სისრულეზე პასუხისმგებლობა ეკისრება შპს-ის „ტექნო ბუმის“ ხელმძღვანელობას, ხოლო აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტორულ დასკვნაზე პასუხისმგებელია აუდიტორული ფირმა.

აუდიტი ჩატარდა საზოგადოებრივი მიღებული აუდიტორული სტანდარტებისა და საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. ეს სტანდარტები მოითხოვს აუდიტის დაგეგმვასა და ჩატარებას საკმარისად საფუძვლიანი დასაბუთების მოპოვების მიზნით, რაც არსებითი ხასიათის დამახინჯების შესახებ მსჯელობის საშუალებას მოგვცემდა.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტებით განსაზღვრული მეთოდების გამოყენებით, ჩვენ მოვიპოვეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მაჩვენებლების შესახებ მტკიცებულებები. სამუშაოს დასრულების შემდგომ მიზანშეწონილად ჩავთვაღეთ და მოვამზადეთ წინამდებარე ინფორმაციული ანგარიში, შპს-ის „ტექნო ბუმი“ 2017 წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით.

2. შპს-ის „ტექნო ბუმი“ მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ტექნო ბუმი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2009 წლის 31 აგვისტოდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი - **205286199**; მისი იურიდიული მისამართია: ვაჟა-ფშაველას გამზირი 30ა, თბილისი, საქართველო. ხელმძღვანელობაზე / წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი (დირექტორი) – ეთერ ქოქოლაძე (პ/ნ №61006009987)

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორი:

✓ ემზარ ქოქოლაძე (პ/ნ №61006008930) - საქართველო - 100%

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები - მოგება ზარალი

	2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდი	2016 წლის წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ამონაგები	33 901 145	41 177 221
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	25 636 228	32 046 375
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		
გამოყენებული ნედლეული და მასალები		
პერსონალის ხარჯები	2 849 655	3 199 983
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	2 122 797	2 440 644
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		
საკონსულტაციო ხარჯი	28 442	
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი		
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი		
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	9 864	20 575
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	691 432	399 879
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	269 832	244 726
იჯარის ხარჯი	2 188 481	2 187 448
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	442 449	483 188
ცვეთა და ამორტიზაცია	178 794	178 482
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	800 929	1 011 659
საოპერაციო მოგება	(1 317 758)	(1 035 738)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	5 021 427	
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან	(258 441)	(1 186 981)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(4 794 617)	(4 804 324)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(1 349 389)	(7 027 043)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	-
შეწყვეტილი ოპერაციები		
მოგება/(ზარალი)	(1 349 389)	(7 027 043)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ტექნო ბუმი“

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/ეთერ ქოქოლაძე/

/ნუგზარ სურმანიძე/

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

საზოგადოების საქმიანობის შედეგები - მოგება ზარალი

	2017 წლის საბუღალტრო პერიოდი	2016 წლის წინა საბუღალტრო პერიოდი
ამონაგები	33 901 145	41 177 221
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	25 636 228	32 046 375
ფულადური მზა პროდუქციის მარაგებისა და დაუნთხებელ წარმოებაში:		
გამოყენებული წესდებული და მასალები		
პერსონალის ხარჯები	2 849 655	3 199 993
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	2 122 797	2 440 644
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		
საკონსულტაციო ხარჯი	28 442	
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი		
ხარჯები სხვა მომსახურების ხარჯი		
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	9 864	20 575
ხარჯები ავიარეზული ჯარიმები და სურათები	691 452	399 879
კონსულტაციური და საკონსულტაციო ხარჯები	269 832	244 726
იჯარის ხარჯი	2 188 481	2 187 448
ტრანსპორტირებისა და გადაყვანის ხარჯი	442 449	483 188
ცვლია და ამორტიზაცია	178 794	178 482
აღმსრულებლობის და სხვა საბუღალტრო ხარჯი	600 829	1 011 659
საბუღალტრო მოგება	(1 317 758)	(1 035 738)
გაუფასურების (ხარჯი) / რევენსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დასაგარი) მართლადი საშუალებების გაყიდვიდან	5 021 427	
წმინდა მოგება (ზარალი) უცხოური ვალუტით დაკრძალული და გადასახადები	(258 441)	(1 186 961)
სხვა (წმინდა არასაბუღალტრო წმინდასახადი) (ხარჯი)	(4 794 617)	(4 804 324)
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯებზე გაზრდილობით	(1 349 369)	(7 027 043)
მოგების გადასახადი		
მოგება (ზარალი) გაზრდილობითი დაზარალებიდან		
რეკვეტირებული დაზარალები		
მოგება (ზარალი)	(1 349 369)	(7 027 043)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის შიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ტექნო ბუმი“

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ეთერ ქოქოლაძე/

/ნუგზარ სურმაშიძე/

შპს „ელკო აუდიტი“ საიდენტიფიკაციო - 402092285; დიდუბის რაიონი, დიდუბის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბინა N7;
ტელეფონი: 599 791-795; email: elkoaudit@gmail.com;

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(აქტივები, ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი)

	31.12.2017	01.01.2017	01.01.2016
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 040 008	700 958	888 997
შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები			
მოთხოვნები ბანკების მიმართ			
სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები			
წარმოებული ფინანსური აქტივები			
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით			
გადახდილი ავანსები			
გაცემული სესხები	265 797	804 805	770 119
სესხების გაუფასურების ანარიცხი			
მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	19 059 618	16 285 434	19 682 982
გრძელვადიანი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები			
სავაჭრო მოთხოვნები	5 273 368	5 017 175	6 343 389
რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები			
რეალიზებადი სავალო ფასიანი ქაღალდები			
დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები			
მოთხოვნები ფინანსური იჯარიდან			
საინვესტიციო ქონება			
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში			
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი			
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი			
სხვა საგადასახადო აქტივი			
ბიოლოგიური აქტივები			
სხვა მიმდინარე აქტივები	466 825	360 687	218 772
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	251 873	52 394	515
ძირითადი საშუალებები	703 529	14 544 981	14 660 274
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები			
სულ აქტივები	27 061 018	37 766 434	42 565 048
ვალდებულებები			
წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები			
რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგებაში ან ზარალში ასახვით			
გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	13 454 257	12 607 481	9 943 272
სხვა ფინანსური ვალდებულებები			
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება			
გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	21 462 464	20 187 934	19 632 445
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	6 880 255	11 070 372	11 430 852
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 506 124	2 107 150	2 737 939

შპს „ელკო აუდიტი“ საიდენტიფიკაციო - 402092285; დიდუბის რაიონი, დიდშის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბინა N7;
 ტელეფონი: 599 791-795; email: elkoauditi@gmail.com;

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები			
მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები			
მიღებული გრანტები			
სუბორდინირებული სესხი			
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	43 303 100	45 972 937	43 744 508
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	103 910	103 910	103 910
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სს-სთვის)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვი			
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	6 686 190	6 686 190
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(16 345 992)	(14 996 603)	(7 969 560)
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	(16 242 082)	(8 206 503)	(1 179 460)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	27 061 018	37 766 434	42 565 048

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ტექნო ბუმი“

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/ეთერ ქოქოლაძე/

/ნუგზარ სურმანიძე/

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
შრომითი საქმიანობის ზემოქმედებით გასაზრდელობები			
მომხმარებელთა ღირებულების პროგრამები			
მიღებული გრანტები			
სუბორდინირებული სესხები			
გასაფიქრებელი განიხილული პერიოდებისათვის პერიოდული დაგეგმირებული ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები	43 363 100	45 972 937	43 744 506
საკუთარი კაპიტალი			
საქმიანო კაპიტალი (შპს-ს შემოსულობები 'გაბიჯები', კომპერტუიტი შემოსულობები 'საბაიო კაპიტალი')	103 910	103 910	103 910
დამატებითი შეტანილი კაპიტალი (შრომითი სესხების)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვები			
რეზერვები (რეზერვები) დახმების გადახდების რეზერვები			
მოკლევადიანი საშუალოვადიანი ვალდებულების რეზერვები		6 866 190	6 866 190
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(16 345 992)	(14 995 803)	(7 939 560)
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	(16 242 082)	(3 205 503)	(1 179 460)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	27 061 018	37 766 434	42 565 046

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ტექნო ბუმი“
დირექტორი
მთავარი ბუღალტერი



/ეთიერ ქოქოლარე/
/ნეტარ სურმანიძე/

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199
ფულადი ნაკადების მოძრაობა ანალიზი

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2 503 786	841 862
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	431 398	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(2 596 134)	(1 029 901)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	339 050	(188 039)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	700 958	888 997
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1 040 008	700 958

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ტექნო ბუმი“
 დირექტორი
 მთავარი ბუღალტერი

/ეთერ ქოქოლაძე/
 /ნუგზარ სურმანიძე/

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

ფულადი ნაკადების მოძრაობა ანალიზი

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საანგარიშგებო საქონლობიდან	2 503 786	841 882
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქონლობიდან	431 368	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქონლობიდან	(2 586 134)	(1 029 901)
საფულეტო კურსის ეფექტი		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულა და ფულის ეკვივალენტში	338 050	(188 039)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	700 958	888 987
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1 040 008	700 958

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ტექნო ბუმი“

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ეთერ ქიქოლაძე/

/სულხარ სურგანიძე/

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199
კაპიტალში ცვლილებების ანალიზი

	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
--	--	--	----------------------------------	--------------------------

ადრე წარმოდგენილი ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	103 910	6 686 190	(7 969 560)	(1 179 460)
ახალი ან განახლებული სტანდარტების მიღების ეფექტი				-
გამოვლენილი შეცდომების შესწორების ეფექტი				-
დაკორექტირებული ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	103 910	6 686 190	(7 969 560)	(1 179 460)

მოგება / (ზარალი)			(7 027 043)	(7 027 043)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-	-	(7 027 043)	(7 027 043)
ნაშთი წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	103 910	6 686 190	(14 996 603)	(8 206 503)

მოგება / (ზარალი)			(1 349 389)	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-	-	-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის რეალიზება		(6 686 190)		-
დივიდენდის გამოცხადება				-
სხვა				-
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	103 910	-	(16 345 992)	(16 242 082)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს.

შპს-ის „ტექნო ბუმი“

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/ეთერ ქოქოლაძე/

/ნუგზარ სურმანიძე/

შპს „ელკო აუდიტი“ საიდენტიფიკაციო - 402092285; დიდუბის რაიონი, დიდშის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბინა N7;
 ტელეფონი: 599 791-795; email: elkoauditi@gmail.com;

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

კაპიტალში ცვლილებების ანალიზი

საგარეო კაპიტალი (მასის შემოხვევაში კაპიტალი, კაპიტალის შემოხვევაში - საპრო კაპიტალი)	ბარიტადი საგარეო კაპიტალის გადასახდელის რეზერვი	გადასახდელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი	
აღრე წარმოდგენილი წამით წინა საგარეო კაპიტალი პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	103 910	6 686 190	(7 969 560)	(1 179 480)
ახალი ან განახლებული სტანდარტების პირობის ცვლილება				
გამოვლენილი შეცდომების შეკეთების ცვლილება				-
დაკორექტირებული წამით წინა საგარეო კაპიტალი პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	103 910	6 686 190	(7 969 560)	(1 179 480)
მოგება / (ზარალი)			(7 027 043)	(7 027 043)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				
მოვლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	-	(7 027 043)	(7 027 043)
წამით წინა საგარეო კაპიტალი პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	103 910	6 686 190	(14 996 603)	(8 206 503)
მოგება / (ზარალი)			(1 349 369)	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)				
მოვლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	-		-
ბარიტადი სიმუშავეების გადასახდელის რეზერვის რეალიზაცია		(5 686 190)		-
დოვლენილი გამოვლენები				
სხვა				
წამით საგარეო კაპიტალი პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	103 910	-	(16 345 992)	(16 242 082)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელების მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30
სექტემბერს.

შპს-ის „ტექნო ბუმი“

დირექტორი

მთავარი ზედამხედველი

შპს „ელკო აუდიტ“ საიდენტფიკაციო - 402092285; დიდუბის რაიონი, დიდუბის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბინა N7;
ტელეფონი: 599 791-795; email: elkoaudit@gmail.com;



/ცაერ ქოქოლაძე/

/ნუგზარ სურგულაძე/

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

- შპს „ტექნო ბუმი“ დაფუძნებულია 2009 წლის 31 აგვისტოს
- საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ემზარ ქოქოლაძე (61006008930)

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

- 1.1. შპს-ის „ტექნო ბუმი“ ფლობს საყოფაცხოვრებო ტექნიკის მაღაზიას ქსელს საქართველოში. მისი ძირითადი საქმიანობაა: ვაჭრობა, საქონლის იმპორტი და რეალიზაცია/დისტრიბუცია, გაყიდვები ხორციელდება კომპანიის მაღაზიებიდან, ან ბითუმად ოფიციალური დილერებისა და ფრანჩიზის მფლობელების მეშვეობით. და სხვა საქმიანობა, რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.
- 1.2. ტექნო ბუმი წარმოადგენს მსოფლიოში წამყვანი ბრენდების დისტრიბუტორ კომპანიას საქართველოში. მისი მიზანია მომხმარებელს შესთავაზოს მრავალფეროვანი არჩევანი და ყველაზე დაბალი საცალო და საბითუმო ფასები.
- 1.3. მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიულ პირთა რეესტრში შპს „ტექნო ბუმი“ რეგისტრირებულია საოჯახო საყოფაცხოვრებო ტექნიკის იმპორტი რეალიზაცია საწარმოდ. რეესტრის ამონაწერის მიხედვით საწარმოს რეგისტრირებული საქმიანობის სფეროა:
- 1.4. საქმიანობის ჩამონათვალი სრულად რასაც ეწევა - ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა საოჯახო საყოფაცხოვრებო ტექნიკის იმპორტი რეალიზაციას.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- 2.1. საწარმოს გააჩნია წილი სხვა საწარმოში, შესაბამისად გააჩნია შვილობილი საწარმო

3. საწარმოს სტრუქტურა

1. საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
2. რეგიონალური ქვედანაყოფები - 2 010 წლის მაისში ტექნო ბუმმა გახსნა პირველი 3 მაღაზია - 1 თბილისში და 2 ბათუმში.
3. აღსანიშნავია ის ფაქტი, რომ კომპანიამ 2010 წლის ივლისში გახსნა ახალი ტიპის საცალო-საბითუმო ფორმატის ცენტრი თბილისში, რაც სიახლე იყო იმ პერიოდისთვის საყოფაცხოვრებო ტექნიკის ბაზარზე
4. ტექნო-ბუმი-ს ამოცანა იყო სავაჭრო ქსელის გაფართოება, რაც ფილიალებს საქართველოს ყველა დიდ ქალაქსა და რაიონში. ამ მიზნის მისაღწევად კომპანია 2 მიმართულებით მუშაობდა : 1. თვითონ ხსნიდა მაღაზიებს . 2. ფრანჩაიზის წესით

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

ხსნიდენ კომპანიის აქტიური დილერები, სადაც ყველა სტანდარტი იგივე იყო რაც ტექნო ბუმი მაღაზიების შემთხვევაში , ამის მონიტორინგს ტექნო ბუმი ახდენდა და ახდენს უწყვეტ რეჟიმში.უფრო მეტიც, ფრანჩაიზერების მენეჯმენტი და მაღაზიების მართვა ხდება ცენტრალიზებულად, ტექნო ბუმი-ს მენეჯმენტის მიერ.

5. 2011-2015 წლებში ეტეპობრივად ხდებოდა ქსელის გაფართოება, როგორც საკუთარი, ასევე ფრანჩაიზერების მაღაზიების გახსნის გზით. ამ პერიოდის განმავლობაში დამატებით მაღაზიები გაიხსნა შემდეგ ქალაქებში:

- ✓ გორი
- ✓ ქუთაისი
- ✓ ზესტაფონი
- ✓ თბილისი
- ✓ რუსთავი
- ✓ ფოთი
- ✓ ზუგდიდი
- ✓ ლანჩხუთი

6. საფინანსო, ეკონომიკური, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები;

7. მონიტორინგის სამსახური;

8. **ექსკლუზიური პარტნიორები;**

- ✓ კომპანია ჯეოსელთან

შპს ტექნო ბუმი , გარდა ტექნო ბუმი ბრენდის ქვეშ გახსნილი მაღაზიებისა, გაყიდვების არხებს და პროდუქციაზე მომხმარებლის ხელმისაწვდომობას კომპანია ახდენდა სხვა დამატებითი არხების საშუალებითაც.

2013 წელს ტექნო ბუმმა გააფორმა კონტრაქტი კომპანია ჯეოსელთან, რომლის თანახმად ტექნო ბუმი გახდა ჯეოსელის ექსკლუზიური პარტნიორი ჯეოსელის მომსახურების ცენტრებში მობილურის და პლანშეტების რეალიზაციის კუთხით. ტექნო ბუმი, ჯეოსელის ოფისებში, სპეციალურად მოწყობილ შოურუმებში წარმოდგენილი მობილურების შეტანა-რეალიზაციას ახდენდა 2018 წლის აგვისტომდე. 2018 წელს, შპს ჯეოსელის გასხვისების შემდეგ ახალმა მენეჯმენტმა გადაწყვიტა რიგი მომსახურების ცენტრების დახურვა და კონცეფციის შეცვლა,რის გამოც მოხდა ამ მიმართულების შეჩერება.

გარდა მაღაზიათა ქსელისა და ჯეოსელის მომსახურების ოფისებში ჩვენი საქონლის წარმოდგენისა, ტექნო ბუმი ახორციელებს საბითუმო გაყიდვებს დილერების მეშვეობით,რომლებიც წარმოდგენილი არიან საქართველოს სხვადასხვა რეგიონში.

- ✓ **ჰუნდაის ექსკლუზიური პარტნიორი ამიერკავკასიაში.**

ტექნო ბუმი-ს ერთერთი ბოლო მნიშვნელოვანი მიღწევა იყო კორეული ბრენდი ჰუნდაი-სთან გაფორმებული შეთანხმება, რომელის მიხედვითაც ტექნო-ბუმი წარმოადგენს საყოფაცხოვრებო ტექნიკის ექსკლუზიურ დისტრიბუტორს საქართველოს, აზერბაიჯანისა და სომხეთის ბაზარზე.

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

9. კომპანიის მენეჯმენტი და მისი გამოცდილება - ტექნო ბუმის მენეჯმენტს წარმოადგენს იმ ადამიანთა გუნდი, რომელსაც აქვს 20 წელზე მეტი გამოცდილება ამ სფეროში და რომლებმაც შეძლეს საქართველოში ყველაზე დიდი სავაჭრო ქსელის შექმნა და განვითარება. ამ მენეჯმენტმა შექმნა ქსელი რომელიც მოიცავდა 60 მაღაზიას და 2000 ადამიანზე მეტ დასაქმებულს. ეს კომპანია არის ელიტ ელექტრონიქსი, რომელიც ამ მენეჯმენტის მართვის პერიოდში (1996-2010 წწ) ყოველთვის გამორჩეულად ლიდერის პოზიციაზე იყო.

4 ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

1. მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გააღებინა ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.
2. უფრო კონკრეტულად თუ ავხსნით პრობლემა არის შემდეგში- ლარის გაუფასურების შემდეგ იზრდება საქონლის გასაყიდი ფასი, გაზრდილი ფასი კი ზღუდავს ხელმისაწვდომობას. ამას ემატება ის ფაქტიც, რომ გარდა ტექნიკაზე გაზრდილი ფასისა ჩვენს პოტენციურ მომხმარებელს უმეირდება სხვა საქონლის და მომსახურების შეძენა , რაც ძალიან მნიშვნელოვანია. ჩვენი მომხმარებლების უმეტეს ნაწილს გააჩნია სასესხო ვალდებულებები, რომლის ძირითადი ნაწილი აღებული აქვთ დოლარში, ხოლო შემოსავლები აქვთ ლარში,შესაბამისად მნიშვნელოვნად ეზრდებათ სესხზე გადასახდელი თანხები ლარში, რაც თავის მხრივ იწვევს თავისუფალი ფულის შემცირებას, რომლითაც მომხმარებელს შეეძლო საყოფაცხოვრებო ტექნიკის შეძენა.
3. საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს საქართველოს თითქმის ყველა რეგიონს. ამასთან, საწარმოს საქმიანობის ყველა სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო მეტნაკლებად უმკლავდება მარკენტიგული აქტივობისა და ბაზარზე კონკურენტუნარიანი და მაღალი ხარისხის ფართო ასორტიმენტის საქონლის მიწოდების ხარჯზე.
4. ზემოთ აღნიშნული მიზეზების შედეგად მაღალია მარკენტიგული რისკები, რომელთა თავიდან აცილების მიზნით საწარმო მარკენტიგის, ეკონომიკური და ანალიზის სამსახურები სისტემატურად ანალიზებენ ქვეყნის ბაზარზე არსებულ მდგომარეობას, მუშავდება რეკომენდაციები საწარმოს საქმიანობის ცალკეული სფეროს ნაწილობრივ შეზღუდვის ან გაფართოების, საქმიანობის შეჩერების ან ახალი მიმართულებების დანერგვის შესახებ.
5. საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად „ოკუპირებულია“ ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.
6. საწარმომ საქართველოს ბაზარზე გააფართოვა ექსკლუზიური მიწოდება. ასევე ხორციელდება სხვა ღონისძიებები ეკონომიკური რისკების თავიდან აცილების მიზნით.
7. მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში, საწარმო გეგმავს მსოფლიო ბაზარზე არსებული მდგომარეობის ღრმად შესწავლას, მოთხოვნადი და თანამედროვე პროდუქციის მოძიების მიზნით და მათი საქართველოს ბაზარზე შემოტანის შესაძლებლობის მოკვლევას;

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

8. **სოციალური პასუხისმგებლობა** - ტექნო ბუმი, გარდა იმისა რომ პირდაპირ დასაქმებული ჰყავს 300 ადამიანამდე , არის მსხვილი გამდამხდელი და ყოველწლიურად ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები საკმაოდ სოლიდურია. კომპანია ყოველთვის ღებულობდა მონაწილეობას სხვადასხვა სოციალურ და საგანმანათლებლო პროექტებში, ასევე მათ დაფინანსებაში. კომპანიის ძირითადი პრიორიტეტია ახალგაზდებზე ზრუნვა და მათი განათლების თუ ჯანსაღი ცხოვრების წესის წახალისება.
9. **კომპანიის სამომავლო გეგმები** - შპს ტექნო ბუმი , მომდევნო ერთი წელი, არ გეგმავს ქსელის გაფართოებას საკუთარი მაღაზიების გახსნის ხარჯზე, კომპანია გეგმავს გააფართოვოს ფრანჩაიზ მაღაზიათა რაოდენობა. კომპანიის სტრატეგიული ამოცანაა კიდევ უფრო გაზარდოს მომხმარებელთა მომსახურების ხარისხი. ამ მიმართულებით დაგეგმილია მაღაზიის თანამშრომელთა სხვადასხვა ტიპის ტრენინგები კვალიფიკაციის ამაღლების მიზნით.
10. ტექნო ბუმისთვის ყოველთვის პრიორიტეტი იყო და ამ პერიოდშიც აქტიურად მიმდინარეობს მუშაობა, რათა კიდევ უფრო გავაფართოოთ ჩვენს ქსელში წარმოდგენილი საქონლის ასორტიმენტი, როგორც ახალი ბრენდების შემატებით, ასევე ჩვენს ქსელში არსებული ბრენდების სხვადასხვა კატეგორიის საქონლის გამრავალფეროვნებით.
11. 2015-2017 წლების კურსის ცვალებადობამ მნიშვნელოვანი ზარალი გამოიწვია კომპანიაში და ამ წლებში კომპანიის მიერ დაფიქსირებული ზარალის უდიდესი წილი მოდის საკურსო სხვაობით გამოწვეულ ზარალზე.
12. ამ სეგმენტისთვის ასევე მნიშვნელოვან რისკს წარმოადგენს სახელმწიფოს მხრიდან შემოღებული სხვადასხვა რეგულაციები ფიზიკური პირის დაკრედიტებისას. ტექნიკის სექტორში რეალიზაციებში მნიშვნელოვანი წილი უჭირავს საქონლის კრედიტით შეძენას, ე.წ. „განვადება“ს . საცალო გაყიდვების 50-60% არის განვადებით რეალიზაცია. 2018 წელს მიღებულმა რეგულაციებმა მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა განვადებებით რეალიზაციაზე, რაც რათქმაუნდა უარყოფითად ისახება კომპანიის შედეგებზე. აქვე უნდა აღინიშნოს ისიც, რომ განიხილება დამატებითი შეზღუდვების შემოღება ფიზიკური პირების დაკრედიტების კუთხით, რაც კიდევ უფრო მეტ უარყოფით ზეგავლენას მოახდენს ამ სეგმენტში მოღვაწე კომპანიებზე , მათ შორის ტექნო ბუმზეც.

6. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშგებას ბუღალტერიის მეშვეობით ახორციელებს სპეციალური კომპიუტერული პროგრამა „Microsoft dynamics NAVISION“ რომელიც დაწერილია უშუალოდ კომპანიის პროგრამისტების მიერ;
2. საწარმო დაარსებიდან 2014 წლის ჩათვლით აუდიტირებული ხოლო 2015 წლიდან არ თანამშრომლობს აუდიტორულ და მარწმუნებელ მომსახურებაზე;
3. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

7. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან არაბთა გაერთიანებული სამეფო, თურქეთის რესპუბლიკა, ჩინეთი და სხვა კომპანიების მოკლე ჩამონათვალი:

Hyundai C&F (AB1 Team); Vahedna Trading Co. L.L.C.55; Group Seb Istanbul Ev Aletleri; Vestel; LG Electronics (Shenyang) INC; SIA PROKS; ISMAIL MUSABBAH TRDG CO LLC; ADCON COMPUTERS LLC; WHIRLPOOL EUROPE S.R.L.; SHIMONE GROUP LTD; BRITEKS DisTicaret,Insaat Ltd; ZHENJIANENTIVISMARTKITCHEN; GURJAR INTERNATIONAL FZCO და სხვა კომპანიები.

2. საწარმოს შესყიდული, დაპანტეხებული აქვს სასაქონლო ნიშნები:

„TECHNO BOOM“; „DIGITAL BOOM“; „Prime; Present“; „Vagner; Flax“; „Ravanello“; „ Prozenta“; „Risser“; „Rinox“; „Wiesner“; „Worldline“;

3. საწარმოს შესყიდული აქვს ლიცენზიები;

- ✓ ABI-LA161216-JW01 გაცემულია 2016 წლის 16 დეკემბერს.
- ✓ ABI-LA161216-HK01 გაცემულია 2016 წლის 16 დეკემბერს.
- ✓ ABI-LA161216-WC01 გაცემულია 2016 წლის 16 დეკემბერს.
- ✓ ABI-LA161216-KH01 გაცემულია 2016 წლის 16 დეკემბერს.

4. საწარმოს 2016 წლის 23 ივნის გენერალური ხელშეკრულება აქვს გაფორმებული ჯეი ენდ თი ქონსალთინგთან. იურიდიულ მომსახურებაზე.

8. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

- 1 დისტრიბუტორები უზრუნველყოფილი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
- 2 შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმო პერსონალის, არამედ ინჟინერ-ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვისაც.

9. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წლიური რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 250 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს

შპს-ის „ტექნო ბუმი“

დირექტორი

/ეთერ ქოქოლაძე/

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

7. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან არაბთა გაერთიანებული საამირო, თურქეთის რესპუბლიკა, ჩინეთი და სხვა კომპანიების მოკლე ჩამონათვალი:

Hyundai C&F (AB1 Team); Vahedna Trading Co. L.L.C.55; Group Seb Istanbul Ev Aletleri; Vestel; LG Electronics (Shenyang) INC; SIA PROKS; ISMAIL MUSABBAH TRDG CO LLC; ADCON COMPUTERS LLC; WHIRLPOOL EUROPE S.R.L.; SHIMONE GROUP LTD; BRITEKS DisTicaret,Insaat Ltd; ZHENJIANENTIVSMARTKITCHEN; GURJAR INTERNATIONAL FZCO და სხვა კომპანიები.

2. საწარმოს შესყიდვული, დამანტენებელი აქვს სასაქონლო ნიშნები:

„TECHNO BOOM“; „DIGITAL BOOM“; „Prime; Present“; „Vagner; Flax“; „Ravanello“; „Prozenta“; „Risser“; „Rinox“; „Wiesner“; „Worldline“;

3. საწარმოს შესყიდვული აქვს ლიცენზიები:

- ✓ ABI-LA161216-JW01 გაცემულია 2016 წლის 16 დეკემბერს.
- ✓ ABI-LA161216-HK01 გაცემულია 2016 წლის 16 დეკემბერს.
- ✓ ABI-LA161216-WC01 გაცემულია 2016 წლის 16 დეკემბერს.
- ✓ ABI-LA161216-KH01 გაცემულია 2016 წლის 16 დეკემბერს.

4. საწარმოს 2016 წლის 23 ივნისს გენერალური ხელშეკრულება აქვს გაფორმებული ჯეი ენდ თი კონსალტინგთან. იურიდიულ მომსახურებაზე.

8. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

- 1 დისტრიბუტორები უზრუნველყოფილი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
- 2 შექმნილია ხორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოს პერსონალის, არამედ ინჟინერ-ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვისაც.

9. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულია საშუალო წლიური რაოდენობა სახანძარიშგებო პერიოდში 250 შვიდგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 30 სექტემბერს

შპს-ის „ტექნო ბუმი“

დირექტორი

 (ეთერ ქოქოლაძე)

შპს „ელკო აუდიტი“ საიდენტიფიკაციო - 402092285; დიდუბის რაიონი, დიდუბის მასივი, კვარტალი IV, კორპუსი 26, ბინა N7; ტელეფონი: 599 791-795; email: elkoauditi@gmail.com;

განმარტებითი შენიშვნები 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

ზოგადი ინფორმაცია

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

1. შპს „ტექნო ბუმი“ დაფუძნებულია 2009 წლის აგვისტოში, საწარმოს 100 %-იანი წილის დამფუძნებელია ემზარ ქოქოლაძე (პ/ნ №61006008930)
2. საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;
3. საწარმოს იურიდიული მისამართია: ვაჟა-ფშაველას გამზირი 30ა, თბილისი, საქართველო. საწარმოს სათაო ოფისი მდებარეობს ადავით აღმაშენებლის ხეივანი მე-13 კმ;
4. შპს „ტექნო ბუმის“-ის ძირითადი საქმიანობაა: საოჯახო საყოფაცხოვრებო ტექნიკის იმპორტი რეალიზაცია, და რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.
5. საწარმო წარმოადგენს მეორე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშგაღებულება;
6. საწარმოს გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები;
 - ✓ შპს აღმაშენებელი დეველოპმენტ რომელიც დარეგისტრირდა 2017 წლის 13 თებერვალს, კომპანიას დაარსების დღიდან დრემდე არანაირი ეკონომიკური საქმიანობა არ განუხორციელებია
7. საწარმოს სტრუქტურა - საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
8. შპს „ტექნო ბუმი“ აკმაყოფილებს ფუნქციონირებადი საწარმოს კრიტერიუმებს და საქმიანობის შეჩერება ან შეწყვეტა არ იგეგმება;

2. მნიშვნელოვანი მოვლენები:

1. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს რეორგანიზაცია არ მომხდარა. სხვა მნიშვნელოვანი ორგანიზაციული ცვლილებები ასევე არ განხორციელებულა;

3. ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი

3.1. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარდგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული მოცულობით, ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმით;

3.2. წარდგენილი ანგარიშგება მოიცავს:

- ანგარიშგებას ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბუღალტრულ ბალანსს);
- ანგარიშგებას საქმიანობის შედეგების შესახებ;
- ანგარიშგებას ფულადი ნაკადების შესახებ;
- ანგარიშგებას საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ;
- მმართველობის ანგარიშგებას;
- წინმდებარე განმარტებით შენიშვნებს;

- 3.3. ფინანსური ანგარიშგება ეხება ერთ საწარმოს – შპს-ს „ტექნო ზუმი“;
- 3.4. საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია 2017 წლის 31 დეკემბერი და მოიცავს 2017 წლის 1 იანვრიდან 2018 წლის 1 იანვრამდე პერიოდს;
- 3.5. წარსადგენი ვალუტაა ეროვნული ვალუტა – ლარი;
- 3.6. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი თანხები დამრგვალებულია 1 ლარამდე;

4. ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ

- 4.1. საწარმომ საანგარიშგებო პერიოდში, მსს ფასს-ის მე-8 განყოფილების შესაბამისად შეიმუშავა სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც ეფუძნება სტანდარტის შეფასებებსა და დაშვებებს, საწარმოს სპეციფიკის გათვალისწინებით;
- 4.2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენის გაადვილების მიზნით საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით გათვალისწინებულია ბუღალტრულ აღრიცხვაში დამატებითი სინთეზური ანგარიშებისა და სუბ-ანგარიშების გახსნა;

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

1. საწარმოს მიერ 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი;
2. საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის;
4. საწარმო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.
5. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2016 წლის ფინანსური ინფორმაცია, მიუხედავად იმისა, რომ საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ ძალაში შევიდა 2016 წლის ივნისში.
6. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკიგან, რომელსაც საწარმო იყენებდა წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.
7. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა და საწარმოს საქმიანობის სპეციფიკის

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

გათვალისწინებით, არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე.

6. განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

- 1 ანგარიშგება საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის შესახებ შედგენილია მსს ფასს-ის მე-2, მე-4 და მე-11 განყოფილებების შესაბამისად;
- 2 ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებებით:
 - 2.1. მოთხოვნები გაცემული სესხიდან და სასესხო ვალდებულებები ეროვნულ ვალუტაში ასახულია რეალური ღირებულებით, გაცემული და მიღებული სესხის თანხით;
 - 2.2. სასესხო ვალდებულებები უცხოურ ვალუტაში ასახულია რეალური ღირებულებით, საკურსო სხვაობის შედეგების მოგება-ზარალში ასახვით
- 3 გაცემული სესხები:
 - ✓ საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის საწარმოს ნაშთად ერიცხებოდა გაცემული სესხები საერთო თანხით - 265797ლარი, სესხი გაცემულია 2012 წლის 21 სექტემბერს 143000 ლარი, რომელიც გენერალური ხელშეკრულების თანახმად იცვლება პერიოდულად, სესხი გაცემულია უზრუნველყოფის გარეშე.

4 მიღებული ბანკის კრედიტები;

ნომერი	დასახელება	სარგებლის %	საბოლოო ბალანსი (ლარში)
1	სს "ვითიბი ბანკი"	13	3850000
2	შპს "ნათელი 2012"	24	160716.4
3	ISBANK Gel სესხი	11	2282354.98
4	შპს რეალთი ჯორჯია	11	219000
5	შპს ბათუმვაჭრობა	11	1274548.48
6	შპს "ჯეოსელი" მიზნობრიბი	1	1 500 000.00

- 5 ფიზიკური პირების მიერ აკუმულირებული კრედიტები შეადგენს 19056099 ლარი.
- 6 საწარმოს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები და არც ერთობლივ საქმიანობაში აქვს განხორციელებული ინვესტიციები;
- 7 მარაგების აღრიცხვისათვის გამოყენებულია თვითღირებულების მოდელი.
- 8 თავდაპირველი აღიარების შემდგომ საწარმო იყენებს თვითღირებულების განსაზღვრის „საშუალო შეწონილ“ მეთოდს;
- 9 საკანცელარიო დანიშნულების მარაგები შესყიდვისთანავე აღიარდება ხარჯად;
- 10 სამეურნეო დამხმარე ტარა/მასალებს, ფაქტიური ხარჯის მიხედვით;
- 11 მოძველებული და ძნელად სარეალიზაციო მასალები ექვემდებარება ჩამოფასებას, ხოლო დაზიანებული და შემდგომი გამოყენებისათვის უვარგისი მარაგები ჩამოიწვრება. გაუფასურების თანხა მიეკუთვნება მიმდინარე პერიოდის ზარალს;
- 12 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა წარმოებს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი, ხოლო უსასყიდლოდ მიღებული აქტივები რეალური ღირებულებით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ძირითადი აქტივები ასახულია საბაზრო ღირებულებით, საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ გამოვლენილა;
- 13 საწარმოს რეორგანიზაცია საანგარიშგებო პერიოდში არ განხორციელებულა;

14 საწარმოს იჯარით აქვს აღებული არასაცხოვრებელი ფართები:

ნომერი	დასახელება	კოდი	ს მოქმედების ვადა
1	შპს "იბერია სერვისი"	245423395	2018 წელი
2	შპს "ჯიარ ლოგისტიკა და ტერმინა"	202462101	2020 წელი
3	შპს "ჯეოსელი" ქვეიჯარა	203841940	2018 წელი
4	სს "თბილაბრეშუმი ცისარტყელა"	200003174	2019 წელი
5	შპს გიაგო	446952735	2021 წელი
6	შპს "ნერგი"	216410970	2019 წელი
7	შპს "ბსკ"	245558409	2018 წელი
8	შპს ქოინჯულარი	445426325	2019 წელი
9	ი/მ ივანე კველიშვილი	20001005268	2020 წელი
10	სს საქართველოს ბანკი	204378869	2019 წელი
11	შპს "დავიდე"	406112601	2018 წელი
12	შპს ჯიბე	206335223	2018 წელი
13	ფ/პ თენგიზ კახნიაშვილი	31001003251	2018 წელი
14	ფ/პ არჩილ კახნიაშვილი	1024011349	2018 წელი
15	ფ/პ ცეცილია კერვალიშვილი	1026012220	2018 წელი
16	ფ/პ ცეზარ კახნიაშვილი	31001045491	2018 წელი
17	ფ/პ ერეკლე მეტრეველი	20001065147	2020 წელი
18	ფ/პ გოჩა კველიშვილი	20001009369	2020 წელი

საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს ფინანსური იჯარისა და უკუიჯარის გარიგებები არ ჰქონია.

7. საწარმოს საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

1. ანგარიშგება საწარმოს საქმიანობის შედეგების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №2-ის სახით;
2. საოპერაციო შემოსავლები და რეალიზებული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება წარმოდგენილია აგრეგირებული სახით, ხოლო ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯები მუხლობრივად ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით;
3. არასაოპერაციო შემოსავლები, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან, მოცემულია განცალკევებულად;
4. საწარმო მოგების გადასახდით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს არა მოგების გადასახადი, არამედ გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას;
5. საგადასახადო მიზნისათვის მოგების გადასახადსა და სააღრიცხვო მოგებიდან მოგების გადასახადის ტარიფით გამოთვლილი მოგების გადასახადის სხვაობა მსს ფასის მიხედვით, ერთის მხრივ, უნდა აისახოს საგადასახადო აქტივის, ან გადავადებული გადასახადის სახით, მაგრამ, მეორეს მხრივ, ასეთი სხვაობა გამოწვეულია არა შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვის დროებითი სხვაობებით,

არამედ, დაბეგურის ბაზის ფორმირების არსებითი სხვადასხვაობით. ამასთან, აღნიშნული გაურკვეველობა რაიმე ნორმატიული აქტით არ რეგულირდება.

8. ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ

1. ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ (ფულადი ნაკადების ანგარიშგება) წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №3-ის სახით;
2. ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარ ცვლილებებს, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაგლებს:
 - საოპერაციო საქმიანობიდან;
 - საინვესტიციო საქმიანობიდან;
 - საფინანსო საქმიანობიდან;
3. მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია: მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები;
4. ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია: ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები, ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები და კაპიტალიზებადი ხარჯებისათვის გადახდილი თანხები.
5. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია, სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის შესაძენად ფულადი სახსრები გადახდილი არ არის, სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან ფულადი სახსრები მიღებული არ არის;
6. ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია: მიღებული სესხებისა და კრედიტების დაფარვასთან დაკავშირებული გასაგალი, გადახდილი პროცენტები, ფინანსურ ოპერაციებთან დაკავშირებული მომსახურების ანაზღაურება. სესხებთან დაკავშირებული ინფორმაცია გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის განმარტებით შენიშვნებში.
7. სავალო ფასიანი ქაღალდები, თამასუქები, ობლიგაციები საანგარიშგებო პერიოდში გამოშვებული არ ყოფილა.
8. მსს ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად. თუმცა, საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასასრულისთვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები;

9. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

1. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №4-ის სახით;
2. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის ზარალი, სრული შემოსავალი, საანგარიშგებო პერიოდში აღიარებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებისა და შეცდომების გასწორების შედეგები.
3. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში მესაკუთრის (პარტნიორის) მიერ საწარმოს კაპიტალში დამატებითი შენატანი არ განხორციელებულა.
4. საანგარიშგებოს წინა და საანგარიშგებო პერიოდებში ეროვნული ვალუტის გაცვლითი ოფიციალური კურსის ცვლილების შედეგად უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლების გადაფასება არ მომხდარა, რაც გასწორდა ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესში.
5. საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია – 103910 ლარით. საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში დაგროვილი ზარალი – **-14 996 603** ლარით განისაზღვრა. ამასთან, 2017 წლის **(-1 349 389** ლარი) ზარალის გათვალისწინებით, პერიოდის ბოლოს 31.12.2017 მდგომარეობით დაგროვილი ზარალი **-16 345 992** ლარს შეადგენს. საზოგადოებას ასევე ერიცხება რეზერვები **0** ლარის ოდენობით.

შ.პ.ს „ელკო აუდიტი“ დირექტორი

სერტიფიცირებული აუდიორი

(სერტიფიკატი №6/232; სარეგისტრაციო N SARAS-F-501962)

/მუხრან ქამადაძე/

შპს „ტექნო ბუმი“ ს/კ 205286199

9. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

1. ანგარიშგება საწარმოს კაპიტალში ცვლილებების შესახებ წარმოდგენილია შპს ფასის-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №4-ის სახით;
2. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია საანგარიშგებო პერიოდის ზარალი, სრული შემოსავალი, საანგარიშგებო პერიოდში აღიარებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებისა და შეცდომების გასწორების შედეგები.
3. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში მესაკუთრის (პარტნიორის) მიერ საწარმოს კაპიტალში დამატებითი შენატარი არ განხორციელებულა.
4. საანგარიშგებოს წინა და საანგარიშგებო პერიოდებში ეროვნული ვალუტის გაცვლითი ოფიციალური კურსის ცვლილების შედეგად უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლების გადაფასება არ მომხდარა, რაც გასწორდა ფინანსურ ანგარიშგების შედგენის პროცესში.
5. საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია – 103910 ლარით. საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში დაგროვილი ზარალი – 14 996 603 ლარით განისაზღვრა. ამასთან, 2017 წლის (-1 349 389 ლარი) ზარალის გათვალისწინებით, პერიოდის ბოლოს 31.12.2017 მდგომარეობით დაგროვილი ზარალი -16 345 992 ლარს შეადგენს. საზოგადოებას ასევე, ურთცხება რეზერვები 0 ლარის ოდენობით.

შპს „ელკო აუდიტი“ დირექტორი

სერტიფიცირებული აუდიორი

(სერტიფიკატი №N6/232; სარეგისტრაციო N SARAS-P-501962)



მუხრან ქაშადაძე