

მმართველობის ანგარიშგება

ლოკუმენტში ასახულია კომპანიის ხედვა, სამომავლო გეგმები და კომპანიაში დამკვიდრებული კორპორაციული ეთიკის სტანდარტებით. აერთიანებს კომპანიასთან დაკავშირებულ ისეთ კომპონენტებს, როგორიცაა საქმიანობის შინაარსი და სტანდარტები.

ანგარიშგების მიზანია თვალსაჩინო იყოს კომპანიის საქმიანობის სპექტრი. კომპანიის რესურსები ორიენტირებულია ახალი ინოვაციების დამკვიდრებაზე, ხარჯების ეფექტურობაზე და კონტროლზე.

კომპანიას აქვს ჩამოყალიბებული მისია - რომელიც გაჯერებულია მაღალი სოციალური პასუხისმგებლობით და აქვს პრეტენზია, რომ საქართველოში არის პირველი სანარმო, როგორც სიდიდით, ასევე საქმიანობისადმი დამოკიდებულებით,

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ტექნოჰაუს“-ი წარმოადგენს მსოფლიო ბრენდების ბეკოს, ბლომბერგის, გრუნდიკის, ალტუსის, მილენის, სანის, ვოქსის ოფიციალური დისტრიბუტორი საქართველოში, კომპანია აწარმოებს როგორც საცალო, ასევე სადილერო, საყოფაცხოვრებო ტექნიკის და კომპიუტერული ტექნიკის გაყიდვას, აგრეთვე პროდუქცია ექსპორტზე გააქვს ყირგიზეთსა და სასომხეთში. კომპანია საქმიანობას საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი ნორმების შესაბამისად ანხორციელებს და ცდილობს ქვეყანაში დაამკვიდროს ევროპული სტანდარტი.

ინფორმაცია ბიზნესის შესახებ

შპს „ტექნოჰაუს“-ი ახორციელებს საქართველოში ელექტრო ტექნიკის იმპორტს და შემდგომში რეალიზაციას საცალო და სადილერო ქსელებში.

კომპანიის პროდუქცია იყოფა შემდეგ კატეგორიებად:

- მსხვილი საყოფაცხოვრებო ტექნიკა
- წვრილი საყოფაცხოვრებო ტექნიკა
- კომპიუტერული ტექნიკა
- მობილური ტექნიკა
- სამომხმარებლო ტექნიკა
- სამზარეულოს აქსესუარები

კომპანიის ძირითად და ექსკლუზიურ ბრენდებს წარმოადგენს:

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

კომპანიის ბიზნეს მიმართულება:

- საცალო გაყიდვები
- სადილერო გაყიდვები
- კორპორატიული გაყიდვები

ბიზნესის განვითარება

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

შპს ტექნოჰაუსის დღეის მდგომარეობით, საქართველოს მასშტაბით 65 სავაჭრო წერტილს აერთიანებს, აქედან 6 არის შპს ტექნოჰაუსის კუთვნილი მაღაზია.

კომპანიის ერთ-ერთ ძლიერ მხარეს წარმოადგენს, გაყიდვების შემდგომი სერვისი და საგარანტიო პირობები, კომპანია საქართველოს მასშტაბით 8 ოფიციალური სერვის ცენტრს აერთიანებს და სერვისული მომსახურებით მთელს საქართველოს ფარავს. საგარანტიო ვადები კი 6 თვიდან 10 წლამდე მერყეობს,

კონკურენცია

კომპანიის ერთ-ერთი მთავარ ღირებულებას ჯანსაღი კონკურენცია წარმოადგენს, კონკურენტებს წარმოადგენენ კომპანიები, რომლებიც ოპერირებენ როგორც იმპორტიორის, ასევე საცალო გაყიდვების ბაზარზე.

კომპანიის მთავარი კონკურენტები არიან:

1. სს ელიტ ელექტრონიქსი
2. შპს ალტაოქი
3. შპს მეტრომარტი
4. შპს ამერიტექი (არაი)

5. შპს მატეფსი (ვესტელი)
6. შპს ტექნო ბუმი

ზემოთ ჩამოთვლილი ძირითადი კონკურენტების გარდა არსებობს რამოდენიმე, მცირე სიდიდის კონკურენტი. კომპანიას კონკურენტუნარიას ხდის, პროდუქციის ხარისხი, საგარანტიო პირობები, სერვისული მომსახურება, კვალიფიციური კადრები და მომხმარებელზე ორიენტირებული სერვისი.

გარე ფაქტორების ზემოქმედება კომპანიის ოპერირებაზე ძირითად ფაქტორებს, რომლებსაც შეუძლიათ იქონიონ გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე დადებითად ან უარყოფითად, წარმოადგენს:

- ეკონომიკური მდგომარეობა საქართველოში
- გაცვლითი კურსის ცვლილება
- საბანკო რეგულაციები
- კონკურენცია

სამომავლო გეგმები

კომპანიის მთავარ მიზანს წარმოადგენს, მომსახურების ხარისხის მუდმივი გაუმჯობესება, ინოვაციების დანერგვა და მომხმარებლისთვის საუკეთესო ხარისხის, პროდუქციის ფართო ასორტიმენტის და მაღალი საგარანტიო ვადების შეთავაზება.

შპს ტექნოპლუსის სამომავლო გეგმები და ძირითადი მიმართულება:

- საცალო და სადილერო ქსელების გაფართოვება
- ახალი კონცეფციური ფილიალების გახსნა
- საბაზრო წილის ზრდა
- ახალი მომხმარებლის მოზიდვა
- საგარანტიო ვადების გაუმჯობესება
- მომსახურების სერვის ცენტრების გაფართოება
- ონლაინ გაყიდვების სფეროს განვითარება

ჩვენს შესახებ ინფორმაციის მიღება შეგიძლიათ შემდეგ მისამართზე - www.beko.com.ge

შპს „ტექნოპლუს“-ი, დაარსდა 2009 წლის 23 აპრილს. კომპანიის დამფუძნებელი და მფლობელია (100% წილის მფლობელი) იუსუფ ბაშარი.

კომპანია იმართება დირექტორის მიერ, რომელიც იღებს სტრატეგიულ და ყველა მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებას კომპანიის საქმიანობის და სამომავლო გეგმების შესახებ: დირექტორი - მეჰმეთ მელექი.

კომპანიაში მუდმივად დასაქმებულია ასორმოდ ათზე მეტი ადამიანი, ხოლო თანამშრომელთა საშუალო წლიური რაოდენობა 2018 წლისთვის შეადგენს 155 ადამიანს.

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

კომპანიისთვის, ისევე როგორც სხვა ბიზნეს სექტორისთვისაა დამახასიათებელი, მნიშვნელოვანი რისკები და გაურკვევლობები მოიცავს: პოლიტიკური და ეკონომიკური რყევების რისკს ქვეყანაში და მის ფარგლებს გარეთ; სავალუტო და საკრედიტო რისკს; საკანონმდებლო რისკს.

მსოფლიო ეკონომიკური კრიზისის მოხდენის ალბათობა საკმაოდ დაბალია, თუმცა კატასტროფული შედეგის მომტანი შეიძლება აღმოჩნდეს კომპანიისთვის.

სავალუტო რისკი გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე, იმდენად რამდენადაც ჩვენ ჩამოგვაქვს მსოფლიო წამყვანი ბრენდების პროდუქცია, რომელსაც შევისყიდით უცხოურ ვალუტაში. გამომდინარე ეროვნული ვალუტის მკვეთრი დაცემა აძვირებს პროდუქციის თვითღირებულებას.

კომპანია არ იყენებს საბანკო სესხებს საკუთარი საქმიანობის დასაფინანსებლად, მაგრამ საკრედიტო რისკს მაინც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს მასზე, ვინაიდან მყიდველთა ნაწილი კრედიტით სარგებლობს პროდუქციის შესაძენად.

დირექტორი

31 აგვისტო 2018

თბილისი, საქართველო

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ტექნოპაუს-ის დამფუძნებლებს

პირობითი დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ტექნოპაუს“-ის თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2018 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 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

პირობითი დასკვნის საფუძველი

ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად დავინიშნეთ 2019 წლის 10 ივლის და ამდენად, 2018 წლის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მარაგების არსებული ნაშთის ფიზიკურ გადათვლას არ დავსწრებივართ. ჩვენ ვერ შევძელით 2018 წლის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ფლობილი მარაგების რაოდენობაში ალტერნატიული საშუალებებით დარწმუნება. ვინაიდან მარაგების საწყისი ნაშთი ფინანსური შედეგებისა და ფულადი ნაკადების განსასაზღვრად მნიშვნელოვანი მონაცემია, ჩვენ ვერ შევძელით იმის დადგენა, საჭირო იქნებოდა თუ არა სრული შემოსავლების ანგარიშში ასახული წლის მოგების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშში საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადების კორექტირება.

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

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

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

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

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში

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

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

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

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:

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიში მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2018 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 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი

ირმა ხაჩიძე

25 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო



შპს ტექნოპლუს
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	1 550 266	1 366 029	642 311
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7	4 662 741	5 580 148	4 363 687
გადახდილი ავანსები	7	236 198	228 825	125 398
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	9 785 029	12 975 523	12 363 723
გადახდილი გადასახადები		-	219 983	97 260
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი		4 402	4 241	4 053
მოთხოვნები კაპ. შეესებაზე		73	73	73
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		99		
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		16 238 807	20 374 821	17 596 505
საინვესტიციო ქონება	14		525 000	480 000
ძირითადი საშუალებები	4	2 624 585	1 871 604	1 685 986
არამატერიალური აქტივები	5	8 661	4 866	2 062
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			154 508	189 700
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები		2 633 246	2 555 978	2 357 748
სულ აქტივები		18 872 053	22 930 799	19 954 253
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	12 801 967	14 093 675	10 372 043
მიღებული ავანსები	9	120 197	142 069	228 474
გადასახდელი ხელფასები		27 459	85 015	93 546
მოკლევადიანი სალიზინგო ვალდებულება		-	-	39 297
გადასახდელი პროცენტები		-	-	-
გადასახდელი გადასახადები		201 271	-	-
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		-	39	-
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		13 150 893	14 320 799	10 733 358
გრძელვადიანი სესხები		305 176	-	-
გრძელვადიანი სალიზინგო ვალდებულება		129 351	84 575	-
ჯამურად გრძელვადიანი სესხები		434 527	84 575	-
სულ ვალდებულებები		13 585 420	14 405 373	10 733 358
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		378 000	378 000	378 000
გაუნაწილებელი მოგება		4 905 079	8 137 515	8 833 799
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		3 553	9 911	9 095
სულ კაპიტალი		5 286 633	8 525 426	9 220 894
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		18 872 053	22 930 799	19 954 253

დირექტორი

25 სექტემბერი 2019
თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2019
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	36 348 659	37 024 695
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(27 593 109)	(27 763 199)
მთლიანი მოგება		8 755 549	9 261 496
რეალიზაციის და სხვა კომერციული ხარჯები	12	(685 142)	(1 491 782)
ადმინისტრაციული დანახარჯები	13	(4 269 521)	(4 882 821)
ცვეთის ხარჯი		(289 201)	(252 486)
სხვა ხარჯი		(522 736)	(519 614)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5 766 600)	(7 146 703)
არასაოპერაციო შემოსავალი		730 528	422 325
ფინანსური ხარჯი		(9 101)	(12 000)
ფინანსური შემოსავალი		6 458	11 184
მოგება-ზარალი საკუროსო სხვაობიდან		149 292	122 503
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		877 177	544 011
მოგება დაბერგვამდე		3 866 126	2 658 805
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		3 866 126	2 658 805
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ შემოსავალი		3 866 126	2 658 805

დირექტორი

25 სექტემბერი 2019
თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2019
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2017	31.12.2018
წმინდა მოგება	3 866 126	2 658 805
ცვეთა და ამორტიზაცია	289 201	252 486
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	4 155 328	2 911 291
ცვლილებები მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(906 486)	1 408 221
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(3 190 495)	611 800
ცვლილებები წინასწარ გაწეულ ხარჯებში	161	188
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში		122 723
ცვლილებები გადახდილ ხელფასებში		
ცვლილებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 323 825	(3 723 600)
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	57 556	8 531
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში		
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში		
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	(421 254)	
რეალიზებული საკურსო სხვაობები	(9 204)	(17 266)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 009 431	1 321 888
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები საინვესტიციო ქონებაში	(48 222)	(1 797)
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(154 507)	(35 193)
ცვლილებები არამატერიალ აქტივებში		-
ცვლილება გრძელვადიანი აქტივების მიწოდებიდან წარმოშობილ ვალდებულებებში	(13 654)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(216 383)	(36 990)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		
გრძელვადიანი სესხების დაფარვა	(305 176)	
გრძელვადიანი სალიზინგო ვალდებულების დაფარვა	(44 776)	(45 278)
ცვლილება კომპანიის კაპიტალში (გარდა პერიოდის წმინდა მოგებისა)	(627 333)	(1 963 336)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(977 285)	(2 008 614)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	(184 237)	(723 717)
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	1 550 266	1 366 029
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	1 366 029	642 311

დირექტორი

25 სექტემბერი 2019
თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2019
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
 კაპიტალში მომზადარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	4 905 079	3 553	5 286 633
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა				-
პერიოდის მოგება/ზარალი		3 859 768	6 358	3 866 126
დივიდენდის გატანა		627 333		627 333
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	8 137 515	9 911	8 525 426
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა				-
პერიოდის მოგება/ზარალი		2 659 621	816	2 658 805
დივიდენდის გატანა		1 963 336		1 963 336
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	8 833 799	9 095	9 220 894

დირექტორი

25 სექტემბერი 2019
 თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2019
 თბილისი, საქართველო

მმართველობის ანგარიშგება

დოკუმენტში ასახულია კომპანიის ხედვა, სამომავლო გეგმები და კომპანიაში დამკვიდრებული კორპორაციული ეთიკის სტანდარტებით. აერთიანებს კომპანიასთან დაკავშირებულ ისეთ კომპონენტებს, როგორიცაა საქმიანობის შინაარსი და სტანდარტები.

ანგარიშგების მიზანია თვალსაჩინო იყოს კომპანიის საქმიანობის სპექტრი. კომპანიის რესურსები ორიენტირებულია ახალი ინოვაციების დამკვიდრებაზე, ხარჯების ეფექტურობაზე და კონტროლზე.

კომპანიას აქვს ჩამოყალიბებული მისია - რომელიც გაჯერებულია მაღალი სოციალური პასუხისმგებლობით და აქვს პრეტენზია, რომ საქართველოში არის პირველი საწარმო, როგორც სიდიდით, ასევე საქმიანობისადმი დამოკიდებულებით,

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ტექნოპაუს“-ი წარმოადგენს მსოფლიო ბრენდების ბეკოს, ბლომბერგის, გრუნდიკის, ალტუსის, მილენის, სანის, ვოქსის ოფიციალური დისტრიბუტორი საქართველოში, კომპანია აწარმოებს როგორც საცალო, ასევე სადილერო, საყოფაცხოვრებო ტექნიკის და კომპიუტერული ტექნიკის გაყიდვას, აგრეთვე პროდუქცია ექსპორტზე გააქვს ყირგიზეთსა და სასომხეთში. კომპანია საქმიანობას საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი ნორმების შესაბამისად ანხორციელებს და ცდილობს ქვეყანაში დაამკვიდროს ევროპული სტანდარტი.

ინფორმაცია ბიზნესის შესახებ

შპს „ტექნოპაუს“- ახორციელებს საქართველოში ელექტრო ტექნიკის იმპორტს და შემდგომში რეალიზაციას საცალო და სადილერო ქსელებში.

კომპანიის პროდუქცია იყოფა შემდეგ კატეგორიებად:

- მსხვილი საყოფაცხოვრებო ტექნიკა
- წვრილი საყოფაცხოვრებო ტექნიკა
- კომპიუტერული ტექნიკა
- მობილური ტექნიკა
- სამომხმარებლო ტექნიკა
- სამხარეულოს აქსესუარები

კომპანიის ძირითად და ექსკლუზიურ ბრენდებს წარმოადგენს:

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

კომპანიის ბიზნეს მიმართულება:

- საცალო გაყიდვები
- სადილერო გაყიდვები
- კორპორატიული გაყიდვები

ბიზნესის განვითარება

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

შპს ტექნოპაუსის დღეის მდგომარეობით, საქართველოს მაშტაბით 65 სავაჭრო წერტილს აერთიანებს, აქედან 6 არის შპს ტექნოპაუსის კუთვნილი მაღაზიაა.

კომპანიის ერთ-ერთ ძლიერ მხარეს წარმოადგენს, გაყიდვების შემდგომი სერვისი და საგარანტიო პირობები, კომპანია საქართველოს მაშტაბით 8 ოფიციალური სერვის ცენტრს აერთიანებს და სერვისული მომსახურებით მთელს საქართველოს ფარავს. საგარანტიო ვადები კი 6 თვიდან 10 წლამდე მერყეობს,

კონკურენცია

კომპანიის ერთ-ერთი მთავარ ღირებულებას ჯანსაღი კონკურენცია წარმოადგენს, კონკურენტებს წარმოადგენენ კომპანიები, რომლებიც ოპერირებენ როგორც იმპორტიორის, ასევე საცალო გაყიდვების ბაზარზე.

კომპანიის მთავარი კონკურენტები არიან:

1. სს ელიტ ელექტრონიკსი
2. შპს ალტაოქეი
3. შპს მეტრომარტი
4. შპს ამერიტექი (არაი)

5. შპს მატექსი (ვესტელი)
6. შპს ტექნო ბუმი

ზემოთ ჩამოთვლილი ძირითადი კონკურენტების გარდა არსებობს რამოდენიმე, მცირე სიდიდის კონკურენტი. კომპანიას კონკურენტუნარიას ხდის, პროდუქციის ხარისხი, საგარანტიო პირობები, სერვისული მომსახურება, კვალიფიციური კადრები და მომხმარებელზე ორიენტირებული სერვისი.

გარე ფაქტორების ზემოქმედება კომპანიის ოპერირებაზე ძირითად ფაქტორებს, რომლებსაც შეუძლიათ იქონიონ გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე დადებითად ან უარყოფითად, წარმოადგენს:

- ეკონომიკური მდგომარეობა საქართველოში
- გაცვლითი კურსის ცვლილება
- საბანკო რეგულაციები
- კონკურენცია

სამომავლო გეგმები

კომპანიის მთავარ მიზანს წარმოადგენს, მომსახურების ხარისხის მუდმივი გაუმჯობესება, ინოვაციების დანერგვა და მომხმარებლისთვის საუკეთესო ხარისხის, პროდუქციის ფართო ასორტიმენტის და მაღალი საგარანტიო ვადების შეთავაზება.

შპს ტექნოპლუსის სამომავლო გეგმები და ძირითადი მიმართულება:

- საცალო და სადისტრიბუციო ქსელების გაფართოვება
- ახალი კონცეფციური ფილიალების გახსნა
- საბაზრო წილის ზრდა
- ახალი მომხმარებლის მოზიდვა
- საგარანტიო ვადების გაუმჯობესება
- მომსახურების სერვის ცენტრების გაფართოვება
- ონლაინ გაყიდვების სფეროს განვითარება

ჩვენს შესახებ ინფორმაციის მიღება შეგიძლიათ შემდეგ მისამართზე - www.beko.com.ge

შპს „ტექნოპლუს“-ი, დაარსდა 2009 წლის 23 აპრილს. კომპანიის დამფუძნებელი და მფლობელია (100% წილის მფლობელი) იუსუფ ბაშარი.

კომპანია იმართება დირექტორის მიერ, რომელიც იღებს სტრატეგიულ და ყველა მნიშვნელოვან გადაწყვეტილებას კომპანიის საქმიანობის და სამომავლო გეგმების შესახებ: დირექტორი - მეჰმეთ მელექი. კომპანიაში მუდმივად დასაქმებულია ასორმოდდატზე მეტი ადამიანი, ხოლო თანამშრომელთა საშუალო წლიური რაოდენობა 2018 წლისთვის შეადგენს 155 ადამიანს.

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

კომპანიისთვის, ისევე როგორც სხვა ბიზნეს სექტორისთვისაა დამახასიათებელი, მნიშვნელოვანი რისკები და გაურკვევლობები მოიცავს: პოლიტიკური და ეკონომიკური რყევების რისკს ქვეყანაში და მის ფარგლებს გარეთ; სავალუტო და საკრედიტო რისკს; საკანონმდებლო რისკს.

მსოფლიო ეკონომიკური კრიზისის მოხდენის ალბათობა საკმაოდ დაბალია, თუმცა კატასტროფული შედეგის მომტანი შეიძლება აღმოჩნდეს კომპანიისთვის.

სავალუტო რისკი გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე, იმდენად რამდენადაც ჩვენ ჩამოგვაქვს მსოფლიო წამყვანი ბრენდების პროდუქცია, რომელსაც შევისყიდით უცხოურ ვალუტაში. გამომდინარე ეროვნული ვალუტის მკვეთრი დაცემა ამცირებს პროდუქციის თვითღირებულებას.

კომპანია არ იყენებს საბანკო სესხებს საკუთარი საქმიანობის დასაფინანსებლად, მაგრამ საკრედიტო რისკს მაინც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს მასზე, ვინაიდან მყიდველთა ნაწილი კრედიტით სარგებლობს პროდუქციის შესაძენად.



დირექტორი

31 აგვისტო 2018

თბილისი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
შპს ტექნოჭაუს
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სარჩევი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს პერიოდის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში განხორციელებული ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას და ახსნა განმარტებით შენიშვნებს. ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე გამოყენებულ სააღრიცხო მიდგომებს, მენეჯმენტის პასუხისმგებლობას მის მომზადებასა და წარდგენაზე. აუდიტორის პასუხისმგებლობას და გამოთქმულ მომზადებასწარდმოვინ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე	4
აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის პროცესში	4
დასკვნა სხვა სამართლებრივი და მარეგულირებელი მოთხოვნების შესახებ	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	7
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	8
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება	9
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	10
ძირითადი საქმიანობა	10
მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	10
ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	10
ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია	11
რისკის მართვა	23
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	24
სასამართლო დავები	25
საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	26
მმართველობის ანგარიშგება	27

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ტექნოჰაუს-ის დამფუძნებლებს

პირობითი დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ტექნოჰაუს“-ის თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2018 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 ასხნა-განმარტებითი შენიშვნების მოკლე მონახაზს.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

პირობითი დასკვნის საფუძველი

ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად დავინიშნეთ 2019 წლის 10 ივლის და ამდენად, 2018 წლის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მარაგების არსებული ნაშთის ფიზიკურ გადათვლას არ დავსწრებივართ, ჩვენ ვერ შევძელით 2018 წლის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ფლობილი მარაგების რაოდენობაში ალტერნატიული საშუალებებით დარწმუნება. ვინაიდან მარაგების საწყისი ნაშთი ფინანსური შედეგებისა და ფულადი ნაკადების განსაზღვრად მნიშვნელოვანი მონაცემია, ჩვენ ვერ შევძელით იმის დადგენა, საჭირო იქნებოდა თუ არა სრული შემოსავლების ანგარიშში ასახული წლის მოგების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშში საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადების კორექტირება.

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

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

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

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

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:

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიში მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად;

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მმართველობის ანგარიშში შესულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია;

მმართველობის ანგარიშში შესული ინფორმაცია ყველა არსებითი თვალსაზრისით შეესაბამება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს ფინანსური მართვის ჯგუფი

ირმა ხაჩიძე

25 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	1 550 266	1 366 029	642 311
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7	4 662 741	5 580 148	4 363 687
გადახდილი ავანსები	7	236 198	228 825	125 398
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	9 785 029	12 975 523	12 363 723
გადახდილი გადასახადები		-	219 983	97 260
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი		4 402	4 241	4 053
მოთხოვნები კაპ. შევსებაზე		73	73	73
მოთხოვნები სანარმოის პერსონალის მიმართ		99		
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		16 238 807	20 374 821	17 596 505
საინვესტიციო ქონება	14		525 000	480 000
ძირითადი საშუალებები	4	2 624 585	1 871 604	1 685 986
არამატერიალური აქტივები	5	8 661	4 866	2 062
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			154 508	189 700
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები		2 633 246	2 555 978	2 357 748
სულ აქტივები		18 872 053	22 930 799	19 954 253
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	9	12 801 967	14 093 675	10 372 043
მიღებული ავანსები	9	120 197	142 069	228 474
გადასახდელი ხელფასები		27 459	85 015	93 546
მოკლევადიანი სალიზინგო ვალდებულება		-	-	39 297
გადასახდელი პროცენტები		-	-	-
გადასახდელი გადასახადები		201 271	-	-
ვალდებულებები სანარმოის პერსონალის წინაშე		-	39	-
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		13 150 893	14 320 799	10 733 358
გრძელვადიანი სესხები		305 176	-	-
გრძელვადიანი სალიზინგო ვალდებულება		129 351	84 575	-
ჯამურად გრძელვადიანი სესხები		434 527	84 575	-
სულ ვალდებულებები		13 585 420	14 405 373	10 733 358
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		378 000	378 000	378 000
გაუნაწილებელი მოგება		4 905 079	8 137 515	8 833 799
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		3 553	9 911	9 095
სულ კაპიტალი		5 286 633	8 525 426	9 220 894
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		18 872 053	22 930 799	19 954 253

დირექტორი

25 სექტემბერი 2019
თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2019
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2017	31.12.2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	36 348 659	37 024 695
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(27 593 109)	(27 763 199)
მთლიანი მოგება		8 755 549	9 261 496
რეალიზაციის და სხვა კომერციული ხარჯები	12	(685 142)	(1 491 782)
ადმინისტრაციული დანახარჯები	13	(4 269 521)	(4 882 821)
ცვეთის ხარჯი		(289 201)	(252 486)
სხვა ხარჯი		(522 736)	(519 614)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5 766 600)	(7 146 703)
არასაოპერაციო შემოსავალი		730 528	422 325
ფინანსური ხარჯი		(9 101)	(12 000)
ფინანსური შემოსავალი		6 458	11 184
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		149 292	122 503
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		877 177	544 011
მოგება დაბეგრვამდე		3 866 126	2 658 805
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		3 866 126	2 658 805
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ შემოსავალი		3 866 126	2 658 805

დირექტორი

25 სექტემბერი 2019
თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2019
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2017	31.12.2018
წმინდა მოგება	3 866 126	2 658 805
ცვეთა და ამორტიზაცია	289 201	252 486
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	4 155 328	2 911 291
ცვლილებები მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(906 486)	1 408 221
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	(3 190 495)	611 800
ცვლილებები წინასწარ გაწეულ ხარჯებში	161	188
ცვლილებები გადახდილ გადასახადებში		122 723
ცვლილებები გადახდილ ხელფასებში		
ცვლილებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 323 825	(3 723 600)
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	57 556	8 531
ცვლილებები მიღებულ ავანსებში		
ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში		
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	(421 254)	
რელიზებული საკურსო სხვაობები	(9 204)	(17 266)
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 009 431	1 321 888
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები საინვესტიციო ქონებაში	(48 222)	(1 797)
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(154 507)	(35 193)
ცვლილებები არამატერიალ აქტივებში		-
ცვლილება გრძელვადიანი აქტივების მიწოდებიდან წარმოშობილ ვალდებულებებში	(13 654)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(216 383)	(36 990)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		
გრძელვადიანი სესხების დაფარვა	(305 176)	
გრძელვადიანი სალიზინგო ვალდებულების დაფარვა	(44 776)	(45 278)
ცვლილება კომპანიის კაპიტალში (გარდა პერიოდის წმინდა მოგებისა)	(627 333)	(1 963 336)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(977 285)	(2 008 614)
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	(184 237)	(723 717)
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	1 550 266	1 366 029
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	1 366 029	642 311

დირექტორი

25 სექტემბერი 2019
თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2019
თბილისი, საქართველო

შპს ტექნოპაუს
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	4 905 079	3 553	5 286 633
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა				-
პერიოდის მოგება/ზარალი		3 859 768	6 358	3 866 126
დივიდენდის გატანა		627 333		627 333
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	8 137 515	9 911	8 525 426
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა				-
პერიოდის მოგება/ზარალი		2 659 621	816	2 658 805
დივიდენდის გატანა		1 963 336		1 963 336
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	378 000	8 833 799	9 095	9 220 894

დირექტორი

25 სექტემბერი 2019
 თბილისი, საქართველო

მთავარი ბუღალტერი

25 სექტემბერი 2019
 თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „ტექნოპაუს“ (შემდგომში ”ორგანიზაცია”) დაფუძნდა 2009 წლის 23 აპრილს, მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი ფარსადანის ქ. #5 ორგანიზაციის დამფუძნებელი და ას პროცენტიანი წილის მფლობელი არის იუსუფ ბაშარი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს როგორც საცალო, ასევე სადილერო საყოფაცხოვრებო ტექნიკის და კომპიუტერული ტექნიკის გაყიდვა, აგრეთვე პროდუქცია ექსპორტზე გააქვს ყირგიზეთსა და სომხეთის რესპუბლიკაში. კომპანია არის მსოფლიო ბრენდების ბეკოს, ბლომბერგის, გრუნდიკის, ალტუსის, მილენის, სანის, ვოქსის ოფიციალური დისტრიბუტორი საქართველოში.

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

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

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

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

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

ვალუტის გაცვლითი კურსი

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

	31 დეკემბერი 2017	31 დეკემბერი 2018
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.5922	2.6766
ლარი/1 ევრო	3.1044	3.0701

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციით, საწყისი აღიარებისას, დგინდება მათი შემდგომი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით. საწყისი აღიარებისას ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის კონტრაქტის მიხედვით მისაღები ფულადი ნაკადების მახასიათებლებსა და მათი მართვის ბიზნეს-მოდელზე. კომპანია ფინანსურ აქტივებს ამორტიზირებული ღირებულებით აფასებს, თუ დაკმაყოფილდა შემდეგი ორი პირობა:

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

ფინანსური აქტივები – რეკლასიფიკაცია.

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

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა: (ა) აქტივები გადახდილია ან უფლებები აღნიშნული აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე სხვაგვარად ამოიწურა ან (ბ) კომპანიამ გადასცა უფლებები ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე ან გააფორმა კვალიფიციური გადაცემის ხელშეკრულება და ამასთან ერთად (ი) განახორციელა აქტივების საკუთრებასა და კონტროლთან

დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკის და ჯილდოს გადაცემა ან (ii) საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და ჯილდო არც გადაუცია, არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ კონტროლი არ შეუნარჩუნებია. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს გაყიდვაზე შეზღუდვების დანესების გარეშე არადაკავშირებულ მესამე მხარისთვის აქტივის მთლიანად მიყიდვის პრაქტიკული უნარი.

ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია.

კომპანიის ყველა ფინანსური ვალდებულება კლასიფიცირდება როგორც სხვა ფინანსური ვალდებულებები და აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება რეალური ღირებულებისა და საოპერაციო ხარჯების ჯამით. თავდაპირველი აღიარებისას რეალური ღირებულების საუკეთესო მტკიცებულებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველ აღიარებისას აღირიცხება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ სამართლიან ღირებულებასა და გარიგების ფასს შორის არსებობს სხვაობა, რომლის დამტკიცება შესაძლებელია იმავე ინსტრუმენტში სხვა დაკვირვებადი მიმდინარე საბაზრო გარიგებების საფუძველზე ან ისეთი შეფასების მეთოდით, რომლის მონაცემებიც მოიცავს მხოლოდ დაკვირვებადი ბაზრების მაჩვენებლებს.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება.

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლეს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება/საქონლის მიწოდება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ფინანსური აუდიტის პროცესში კლასიფიცირებულ იქნა მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანებები, შექმნილ იქნა მოთხოვნების რეზერვი და შესაბამისად ასახულ იქნა ანგარიშგების საბოლოო მონაცემებში.

კომპანიას გააჩნია მნიშვნელოვან დებიტორთან (შპს ტექნო ლიდერი) სასამართლო დავა, რომელიც 2019 წელს დაიწყო და მიუხედავად ხელმძღვანელობის მხრიდან მიღებული დამატებითი რწმუნებებისა არსებული მოთხოვნის 90 %-ით ამოღებაზე ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებისას აღნიშნული მოთხოვნა თანხის არსებობიდან გამომდინარე შესაბამისი ვადაგადაცილების მიხედვით იქნა დარეზერვებული.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდგომარეობასა და პირობაში მოსაყვანად. წმინდა რეალიზებადი ღირებულება არის ბაზარზე მარაგების სავარაუდო გასაყიდი ფასისა და გაყიდვის გარიგების დასრულებისათვის საჭირო ხარჯების სხვაობა.

მენეჯმენტი მარაგების ჩამოწერას ახორციელებს ფაქტური დანახარჯებით და კონტროლირდება მისი შესაბამისობა სტანდარტებით დაშვებულ ნორმებთან.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე.

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც განეული 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.

კომპანიას 2015 წელს ლიზინგით აქვს შეძენილი უძრავი ქონება, თუმცა კომპანიამ ძირითადი საშუალების განსაზღვრისას არ იხელმძღვანელა დისკონტირებული ღირებულებით და მისი ღირებულება ეტაპობრივად გაზარდა სალიზინგო გადასახდელების ფაქტობრივი განხორციელების მიხედვით. ფინანსური აუდიტის დროს განსაზღვრულ იქნა აღნიშნული აქტივის დისკონტირებული ღირებულება და მისი სწორი ფინანსური აღრიცხვის მიზნებისთვის შესაბამის პერიოდებში დაკორექტირებულ იქნა ფინანსური სურათი, გადაანგარიშებამ გამოიწვია ბუნებრივია 2016-2017 წლების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების კორექტირება.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

• შენობები	20
• მრავალწლიანი ნარგავები	3-5
• მანქანა-დანადგარები	5
• სატრანსპორტო საშუალებები	5
• ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ

მოსალოდნელია, რომ ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

გადახდილი ავანსები

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

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოინერება 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 ჩამოინერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

კომპანიისთვის 2018 წლის ნოემბრის თვეში ცნობილი გახდა მისი უმსხვილესი მომწოდებლის Arcelik -ის მიერ 2017 წლის საანგარიშგებო პერიოდზე გამოცხადებული კრედიტ ნოტის თაობაზე თანხით 270 000 აშშ დოლარი. მიმდინარე ფინანსური აუდიტის პროცესში აღიარებულ იქნა არასაოპერაციო შემოსავლად არსებული ცვლილება თავის კუთვნილ საანგარიშგებო პერიოდში რამაც გამოიწვია წინა საანგარიშგებო პერიოდის საბოლოო ნაშთების ცვლილება.

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.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საანგარიშო პერიოდის შემოსავლის არსებითი ნაწილი მოიცავს ელექტროტექნიკის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავლებს. ასევე საანგარიშო პერიოდში სერვისის სახით გაწეული მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს.

ხარჯები

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

უიმედო ვალების რეზერვი

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

შეცვლილი სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების ამოქმედება

მიმდინარე წელს ამოქმედდა შემდეგი ახალი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები:

- ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები;
- ფასს 15 - შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან (და შესაბამისი განმარტებები);
- ფასს 2 (შესწორება) - აქციებზე დაფუძნებული გადახდის ტრანზაქციების კლასიფიკაცია და შეფასება;
- ბასს 40 (შესწორება) - საინვესტიციო ქონების გადაცემა;
- ფასს წლიური გაუმჯობესების 2014-2016 ციკლი;
- შესწორება ბასს 28 - ინვესტიციები ასოცირებულ პირებსა და ერთობლივ საწარმოებში;
- ფასს 22 - სავალუტო ოპერაციები და სააგანსო ანაზღაურება

ახალი გადაწყვეტილებები ბუღალტრულ აღრიცხვასთან დაკავშირებით

კომპანიას ჯერ არ გამოუყენებია ქვემოთ ჩამოთვლილი ახალი და რედაქტირებული ფასს-ები, რომლებიც უკვე გამოიცა, მაგრამ ძალაში ჯერ არ შესულა:

შპს ტექნოპაუს

კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

- ფასს 16 - იჯარა1 ;
- ფასს 17 - საღებავი კონტრაქტები2 ;
- შესწორებები ფასს 9 - წინასწარი გადახდის მასსიათებლები უარყოფითი ანაზღაურებით1 ;
- შესწორებები ბასს 28 - გრძელვადიანი წილები ასოცირებულ პირებსა და ერთობლივ საწარმოებში3 ;
- ფასს-ების წლიური რედაქტირების 2015-2017 წწ. ციკლი1 .
- შესწორებები ბასს 19 - თანამშრომელთა ანაზღაურება3 ;
- ფასს 23 - მოგების გადასახადის აღრიცხვასთან დაკავშირებული გაურკვევლობა4 ;
- ფასს 10 - ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება და ბასს 28 (შესწორება)5

1. ძალაშია 2019 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.

2. ძალაშია 2021 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური საანგარიშგებო პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.

3. ძალაშია 2019 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ვადამდელი გამოყენება დაშვებულია.

4. ძალაშია 2019 წ. 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის, ან მთლიანად რეტროსპექტიული გამოყენებით ან მოდიფიცირებული რეტროსპექტიული გამოყენებით, ჯამური ინფორმაციის რეტროსპექტიულად ან პროსპექტიულად გადაფასების გარეშე;

5. სტანდარტების საბჭოს ძალაში შესვლის თარიღი ჯერ არ დაუდგენია; თუმცა, შესწორებათა ვადამდელი გამოყენებანებადართულია.

შპს ტექნოპაუს
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 4 - საინვესტიციო ქონება და ძირითადი საშუალებები

	საინვესტიციო ქონება	მიწა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ინვენტარი, კომპიუტერული ტექნიკა	ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
საწყისი ღირებულება									
ბალანსი 31/12/2017	900 000	326 271	1 79 4917	39 800	72 221	307 023	388 811	130 569	3 959 613
აკუმულირებული ცვეთა	(375 000)	-	(609 097)	(38 767)	(60 235)	(117 410)	(309 989)	(43 785)	(1 554 284)
ბალანსი 31/12/2017	525 000	326 271	1 185 819	1 033	11 986	189 613	78 823	86 784	2 396 604
დანამატები	-	-	-	-	1 101	9 771			10 872
აქტივების ჩამოწერა		-		-				-	
ცვეთა პერიოდისათვის	(45 000)	-	(89746)	(653)	(4 730)	(59 800)	(30 935)	(18 819)	(249 682)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა				-	(534)			-	
ბალანსი 31/12/2018	480 000	326 271	1 096 074	381	7 823	139 584	47 888	67 965	2 165 985
ბალანსი 31/12/2017	525 000	326 271	1 185 819	1 033	11 986	189 613	78 823	86 784	2 396 604
ბალანსი 31/12/2018	480 000	326 271	1 096 074	381	7 823	139 584	47 888	67 965	2 165 985

*

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა
საწყისი ღირებულება	
ბალანსი 31/12/2017	25 299
აკუმულირებული ცვეთა	(20 433)
ბალანსი 31/12/2017	4 866
დანამატი	-
ცვეთა პერიოდისათვის	(2 804)
ბალანსი 31/12/2018	2 062
ბალანსი 31/12/2017	4 866
ბალანსი 31/12/2018	2 062

შენიშვნა 6 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე აღრიცხულია სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს:

	12/31/2017	12/31/2018
რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელი	12 971 377	12 359 080
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4 147	4 643 869
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	12 975 523	12 363 723

შენიშვნა 7 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	12/31/2017	12/31/2018
სავაჭრო მოთხოვნები	5 580 148	4 363 687
გადახდილი ავანსები	228 825	125 398
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	5 808 973	4 489 084

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული მოთხოვნების ვადიანობის ანალიზი:

მოთხოვნები	სავაჭრო მოთხოვნები - ვადაგადაცილებული დღეები			
	ბრუტო საბალანსო ღირებულება	ზარალის განაკვეთი	მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი	საბალანსო ღირებულება
მიმდინარე მოთხოვნები	-	1%	-	-
0-30 დღის ვადაგადაცილება	-	5%	-	-
30-60 დღის ვადაგადაცილება	248946	10%	(24895)	224052
60-180 დღის ვადაგადაცილება	871889	30%	(261566)	610324
180-360 დღის ვადაგადაცილება	-	50%	-	-
360 დღეზე მეტი ვადაგადაცილება	-	100%	-	-
შემცირებული გაუფასურების რეზერვით			(286461)	
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	1 120 835			834 374

შენიშვნა 8 -ფული და ფულადი ექვივალენტები

პეროდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არსებული ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე.

	12/31/2017	12/31/2018
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	669 365	449 031
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	523 066	90 580
ნაღდი ფული სალაროში	173 598	102 701
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	173 598	102 701
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	1 366 029	642 311

შპს ტექნოპაუს
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი
საბანკო ნაშთების რეზერვების ანალიზი

GEL

საფინანსო ინსტიტუტის დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	ვალდებულების შეუსრულებლობის ალბათობა	დანაკარგის კოეფიციენტი			ნაშთი ლარში	შესაძლო დანაკარგის რეზერვი
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00			224 309.56	4486.19
იმ ბანკი	B+	0.02	1.00			136.03	2.72
სს ლიბერთი ბანკი	B+	0.02	1.00			17 533.21	350.66
სს პროკრედიტ ბანკი	B	0.02	1.00			0	0.00
სს თიბისი ბანკი	BB-	0.01	1.00			179 471.46	2333.13
თ.რ. სს ზირაათ ბანკის თბილისის ფილიალი	B	0.02	1.00			2 671.76	53.44
სს ვითიბი ბანკი ჯორჯია	BBB-	0.01	1.00			24 909.08	174.36

ჯამი 7400.504

EUR

დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	ვალდებულების შეუსრულებლობის ალბათობა	დანაკარგის კოეფიციენტი	ნაშთი ევროში	გაცვლითი კურის	ნაშთი ლარში	შესაძლო დანაკარგის რეზერვი
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00	25 393.78 EUR	3.0701	77 961.44	1559.23
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00	1.06 EUR	3.0660	3.25	0.07

ჯამი 1559.294

USD

დასახელება	ფიჩის რეიტინგი	ვალდებულების შეუსრულებლობის ალბათობა	დანაკარგის კოეფიციენტი	ნაშთი აშშ დოლარში	გაცვლითი კურის	ნაშთი ლარში	შესაძლო დანაკარგის რეზერვი
სს საქართველოს ბანკი	B	0.02	1.00	660.89 USD	2.6766	1 768.94	35.38
იმ ბანკი	B+	0.02	1.00	41.64 USD	2.6765	111.45	2.23
სს თიბისი ბანკი	B	0.02	1.00	4 010.49 USD	2.6766	10 734.48	214.69

ჯამი 252.30
მთლიანი რეზერვი 9212.09

გაანგარიშებული რეზერვის ჯამური თანხის არარსებობიდან გამომდინარე აღნიშნული საბანკო ნაშთის დარეზერვებული არ იქნა 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შენიშვნა 9 - მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

შპს ტექნოპაუს
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	12/31/2017	12/31/2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	14 093 675	10 372 043
მიღებული ავანსები	142 069	228 474
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	14 235 744	10 600 516

შენიშვნა 10 - შემოსავალი რეალიზაციიდან

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, შემოსავალი რეალიზაციიდან შემდეგია:

	12/31/2018
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	32 227 620
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან ექსპორტი	5 041 911
შემოსავალი მომსახურებიდან	30 542
შემოსავალი იჯაროდან	92 628
უკან დაბრუნება და ფასდათმობა	(368 005)
სულ შემოსავალი	37 024 695

შენიშვნა 11 - რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	12/31/2018
საქონელი	27 763 199
სულ გაყიდული პროდუქციის და განყილი მომსახურების თვითღირებულება	27 763 199

შენიშვნა 12 - რეალიზაციის და სხვა კომერციული ხარჯები

	12/31/2018
რეკლამის ხარჯი	723 141
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	46 731
ფასდაკლება, ვაუჩერი, გარანტიები და სხვა	227 886
განვადების საომისიოს ხარჯი	475 167
მიწოდების სხვა წვრილმანი ხარჯი	18 857
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	1 491 782

შპს ტექნოპაუს
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი
შენიშვნა 13 - ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	12/31/2018
ხელფასის ხარჯი	2 623 331
იჯარის ხარჯი	1 208 884
კომუნალური ხარჯი	227 307
კომუნიკაციის ხარჯი	51 762
საკანცელარიო ხარჯი	11 439
დამღვევის ხარჯი	15 015
დაცვის ხარჯი	35 384
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	29 805
საგადასახო ხარჯი	39 004
საბანკო ხარჯი	37 189
სხვა საოპერაციო ხარჯი	275 199
უიმედო ვალის ჩამოწერა	328 502
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4 882 821

შენიშვნა 14 - საინვესტიციო ქონება

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, საინვესტიციო ქონება აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებებით და არ არის გადაფასებული:

	საინვესტიციო ქონება
საწყისი ღირებულება	
ბალანსი 31/12/2017	900 000
აკუმულირებული ცვეთა	-375 000
ბალანსი 31/12/2017	525 000
აქტივების ჩამოწერა	
ცვეთა პერიოდისათვის	-45 000
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	
ბალანსი 31/12/2018	480 000
ბალანსი 31/12/2017	525 000
ბალანსი 31/12/2018	480 000

რისკის მართვა

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

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ზარალის მიღების რისკი კონტრაგენტის მიერ დებიტორული დავალიანების გადაუხდელობის შემთხვევაში. კომპანიის აქტივები, პოტენციურად ექვემდებარება საკრედიტო რისკს, რომელიც ძირითადად მოიცავს ფულად სახსრებს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს. მენეჯმენტის მიერ დანერგილი კონტროლები რიგ შემთხვევებში არ არის შესაბამისი საკრედიტო რისკების მინიმალიზაციისათვის, რის გამოც წამოიქმნება უიმედო მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებზე კომპანიამ დანაკარგების რეზერვის გამოსათვლელად გამოიყენა ფასს 9-ით გათვალისწინებული გამარტივებული მიდგომა. კომპანია ამ ერთეულებზე მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგებს აფასებს რეზერვების მატრიცით, რომელიც მიიღება ისტორიული საკრედიტო დანაკარგების გამოცდილებაზე დაყრდნობით, რაც, თავის მხრივ, ეფუძნება მსესხებლების ვადაგადაცილების სტატუსს და კორექტირებულია მსესხებელთა სპეციფიურ ფაქტორებზე, მსესხებლის დარგის ზოგად ეკონომიკურ პირობებსა და საანგარიშგებო თარიღში პირობების მიმდინარე და საპროგნოზო მიმართულებების შეფასებით. შესაბამისად, ამ აქტივების საკრედიტო რისკის პროფილი წარმოდგენილია რეზერვების მატრიცით ვადაგადაცილების სტატუსის საფუძველზე.

ლიკვიდურობის რისკი

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

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

ფულადი ნაკადების პროგნოზირება ხორციელდება კომპანიის საოპერაციო განყოფილების მიერ და აგრეგირდება კომპანიის საფინანსო განყოფილების მიერ. კომპანიის საფინანსო განყოფილება იმ ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს ატარებს რომელიც მას ჭირდება რწმუნებისთვის რომ გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის. ლიკვიდურობის რისკები ორგანიზაციაში მაღალია, ვინაიდან პერიოდის ბოლოს კომპანიას გააჩნია დიდი რაოდენობით ვალდებულებები, რომელიც წარმოქმნილია სასესხო და კრედიტორული ვალდებულებებით.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობება ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. საანგარიშო პერიოდში ჯგუფი ფლობს უცხოურ ვალუტაში აღრიცხულ სასესხო ვალდებულებას. ასევე კომპანია მიღებული საქონლის შესაბამისად ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში. 2018 წელს დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ კომპანიაში წარმოქმნა ფინანსური ზარალი საკურსო სხვაობიდან ვინაიდან კომპანიის სავალუტო სახსრების არსებითი ვალდებულებები მოიცავს უცხოურ ვალუტაში წარმოქმნილ სასესხო ვალდებულებებს და სავალუტო რისკები არსებით გავლენას ახდენს ანგარიშგებაზე, ვინაიდან კომპანიას ეზრდება ვალდებულებები და მასთან ერთად იზრდება ლიკვიდურობის რისკებიც.

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, პოლდინგური 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, რომლებმაც 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:

1. შპს „ტექნოპაუს“-ის დამფუძნებელი და შპს „ეფორ ბიშკეკი“-ს დირექტორი;
2. შპს „ტექნოპაუს“-ის დირექტორი.
3. შპს „ტექნოპაუს“-ის ფინანსური დირექტორი.

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

საწყისი ნაშთი 01.01.2018-ის მდგომარეობით	შპს „ტექნოპაუს“-ის მიერ მიწოდებული საქონელის/მომსახურე ბის ღირებულება	უსასყიდლოდ მიწოდებული საქონლის მომსახურების/ ღირებულება	მიმღების მიერ გადახდილი თანხა	საბოლოო ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით
43592.7 აშშ დოლარი	301925.9 აშშ დოლარი	19483,79 აშშ დოლარი	289077 აშშ დოლარი	56441.6 აშშ დოლარი

2. შპს ტექნოპაუსის დირექტორი

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

საწყისი ნაშთი 01.01.2018-ის მდგომარეობით	საქონელის/მომსახურე ბის ღირებულება	ფასდაკლება	შპს „ტექნოპაუსის“- თვის გადახდილი თანხა	საბოლოო ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით
777 GEL	8484 GEL	308 GEL	4129.1 GEL	4823.9 GEL

- ანაზღაურებული ხელფასი.

შპს ტექნოპაუს
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საწყისი ნაშთი 01.01.2018-ის მდგომარეობით	დარიცხული ხელფასი	დარიცხული ბონუსი / პრემია	სხვა სარგებელი (ფასდაკლება, მივლინება)	საბოლოო ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით
0 GEL	133148.72 GEL	87868.66 GEL	3199.66 GEL	0 GEL

3. შპს ტექნოპაუსის ფინანსური დირექტორი
- შეძენილი აქვს საქონელი და მომსახურება საცალო ფასში ან სტანდარტული თანამშრომლის ფასდაკლებით.

საწყისი ნაშთი 01.01.2018-ის მდგომარეობით	საქონელის/მომსახურების ს ღირებულება	ფასდაკლება	შპს „ტექნოპაუსის“ - თვის გადახდილი თანხა	საბოლოო ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით
23580 GEL	9030 GEL	292 GEL	32318 GEL	0 GEL

- ანაზღაურებული ხელფასი.

საწყისი ნაშთი 01.01.2018-ის მდგომარეობით	დარიცხული ხელფასი	დარიცხული ბონუსი / პრემია	სხვა სარგებელი (ფასდაკლება, მივლინება)	საბოლოო ნაშთი 31.12.2018-ის მდგომარეობით
0 GEL	94096.26 GEL	0 GEL	3179.66 GEL	0 GEL

სასამართლო დავები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მიმდინარე 2019 წლის პერიოდში კომპანია ჩართულია სასამართლო პროცესებში. წარმოქმნილი სასამართლო დავები წარმოშობოლია შეძენილი პროდუქციის დარჩენილი ღირებულების დაკისრებაზე. კომპანიის ხელმძღვანელი პირების მიერ მოწოდებული ინფორმაციის საფუძველზე სასამართლო დავებიდან მოსალოდნელი შედეგი: 90/10% სარჩელის დაკმაყოფილების სასარგებლოდ.

კომპანიას გააჩნია მნიშვნელოვან დებიტორთან (შპს ტექნო ლიდერი) სასამართლო დავა რომელიც 2019 წელს დაიწყო და მიუხედავად ხელმძღვანელობის მხრიდან მიღებული დამატებითი რწმუნებებისა არსებული მოთხოვნის 90 % ით ამოღებაზე ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებისას აღნიშნული მოთხოვნა თანხის არსებობიდან გამომდინარე შესაბამისი ვადაგადაცილების შესაბამისად იქნა დარეგისტრირებული.

აღნიშნული ფაქტი გათვალისწინებული გვაქვს ფინანსურ ანგარიშგებაში.

კომპანიას არ გააჩნია რაიმე სახის პირობითი ვალდებულება, რომელიც დაკავშირებული იქნებოდა ხელშეკრულების რაიმე სადავო საკითხებთან.

კომპანიის მენეჯმენტი არ ფლობს სხვა ინფორმაციას მოსალოდნელ პრეტენზიებთან დაკავშირებით რომელმაც შესაძლოა წარმოქმნას სასამართლო დავა და გავლენა მოახდინოს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

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

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.