

შპს ტექ - სერვისი ს/ნ: 400022248

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	5
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
ზოგადი ინფორმაცია	6
საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავსირებული საკითხები.....	7
მნიშვნელოვანი საარრიცხოვო პოლიტიკის მიმოხილვა:	8
ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა	11
მნიშვნელოვანი სააღრიცხოვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში.....	12
განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე	13
მართველობითი ანგარიში	16

შპს „ტექ სერვისი“ (საიდენტიფიკაციო N400022248)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ფულადი სახსრები	3.5.1.	1 337 273	1 468 798	272 505
ფინანსური და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	40 149	8 737	2 470
საექვო მოთხოვნები	3.5.9.	(1 796)	-	-
მოძღვრებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	13 023	2 944 509	72 156
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	889 329	472 655	397 092
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	713		36 367
სულ მიმდინარე აქტივები		2 278 689	4 894 699	780 590

გრძელვადიანი აქტივები

მიწა	3.5.111.	692 607	692 607	692 607
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	780 364	687 663	325 343
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	339	339	339
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 473 310	1 380 609	1 018 289

სულ აქტივები

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	698 959	688 108	740 667
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	3.5.17.	5 671	33 925	
მიღებული ავანსები	3.5.18.	1 694 511	4 646 822	31 299
სხვა ვალდებულება	3.5.88.	211	274	171
გადავავადებული შემოსავალი	3.5.27.	3 146	3 146	3 146
გადასახდელი პროცენტი	3.5.28.	2 112	6 567	20 934
გადასახდელი ხელფასი	3.5.26.	150	3 000	1 000
სულ მიმდინარე ვალდებულება		2 404 759	5 381 843	797 217

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.5.24.	26 336	48 121	155 838
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		26 336	48 121	155 838
სულ ვალდებულება		2 431 094	5 429 964	953 055

საკუთარი კაპიტალი

მიმდინარე წლის მოგება		1 238 679	755 036	
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	844 796	845 274	845 274
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	3.5.25.	(763 121)	(755 515)	-
		550	550	550
სულ კაპიტალი		1 320 903	845 346	845 824

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

		3 752 000	6 275 308	1 798 879
--	--	------------------	------------------	------------------

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 16 სექტემბერი:

დირექტორი

/გიორგი შალიკიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/ირაკლი ჯაოშვილი /

შპს „ტექ სერვისი“ (საიდენტიფიკაციო N400022248)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ამონაგები	4.5.1.	10 963 005	12 189 260	5 145 701
მიღებული დივიდენდი	4.5.2.	-	-	-
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	-	-	-
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	330 838	113 069	69 017
სულ შემოსავალი		<u>11 293 843</u>	<u>12 302 329</u>	<u>5 214 718</u>
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	(9 514 516)	(11 049 571)	(4 200 291)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	(187 809)	(160 392)	(108 608)
იჯარის ხარჯი	4.5.7.	(50 559)	(36 613)	(38 932)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	4.5.8.	(6 469)	(6 225)	(6 367)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.9.	(25 699)	(26 568)	(25 531)
სესხის პროცენტის ხარჯი		(4 879)	(13 002)	(18 860)
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.10.	-	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	(98 948)	(121 389)	(90 782)
	4.5.14.			
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		<u>1 404 963</u>	<u>888 569</u>	<u>725 347</u>
მოგების გადასახადი	4.5.15.	(166 285)	(133 532)	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება		<u>1 238 679</u>	<u>755 036</u>	<u>725 347</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		845 345	845 823	120 476
დივიდენდები		(763 121)	(755 515)	
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1 320 902	845 345	845 823

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 16 სექტემბერი:

დირექტორი

/გიორგი შალიკიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/ირაკლი ჯაოშვილი /

შპს „ტექ სერვისი“ (საიდენტიფიკაციო N400022248)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის		120 476		120 476
მოგება / (ზარალი)		725 347		725 347
დივიდენდის გამოცხადება				
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		845 823		845 823
მოგება / (ზარალი)		755 036		755 036
დივიდენდის გამოცხადება		-755 515		-755 515
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		845 345		845 345
მოგება / (ზარალი)		1238679		1238679
დივიდენდის გამოცხადება		-763121		-763121
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		1 320 902		1 320 902

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 16 სექტემბერი:

დირექტორი

/გიორგი შალიკიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/ირაკლი ჯაოშვილი /

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ლარში)

ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „ტექ სერვისი“ (შემდგომში „კომპანია“) მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

კომპანია საქართველოში დაფუძნდა 2011 წლის 08 ივნის, საქართველოში საფინანსო საქმიანობის განსახორციელებლად. მისი ძირითადი საქმიანობა საცალო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებით, ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება და რემონტი, სხვა ძრავიანი სატრანსპორტო საშუალებების გაყიდვა

კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად საიდენტიფიკაციო ნომრით: **400022248** კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანის რაიონი, ხევძმარის ქ., N1

კომპანიის დაფუძნების დროს 100 % წილის მფლობელი ფიზიკური პირები არიან - **გიორგი მგალობლიშვილი, 01009003603**

- 01009003603, გიორგი მგალობლიშვილი - 50%
- 35001028630, გიორგი ღონიაშვილი - 40%
- 57001004743, როინი ბუხრიკიძე - 10 %

2012 წლის აგვისტოში საზოგადოებაში განხორციელდა დამფუძნებლების ცვლილება, კომპანიის 100 % წილის მფლობელი გახდა - **გიორგი მგალობლიშვილი, 01009003603**

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის დამფუძნებლებში ცვლილება არ მომხდარა.

საზოგადოების ხელმძღვანელობაზე/პასუხისმგებლობაზე პასუხისმგებელი პირია - **გიორგი შალიკიანი, 01008022289**

საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავსირებული საკითხები

- 2.1. კომპანიის ძირითადი მომსახურეობას ეწევა თბილისში სადაც განთავსებულია მისი სერვის ცენტრი. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, მომსახურეობის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ლიდერის პოზიციას ვინარჩუნებთ.
- 2.2. კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად, ხელმძღვანელობა ყოველწლიურად ახორციელებს ორგანიზაციულ, ტექნიკურ და მარკეტინგულ ღონისძიებებს, შედეგად მომსახურეობის რეალიზაციის მოცულობა 2019 წელს 2018 წელთან შედარებით გაიზარდა 136,88%-ით ხოლო 2020 წელს 2019 წელთან შედარებით შემცირდა 10,06%-ით. ხოლო 2020 წელს 2018 წელთან შედარებით 113,05 %-ით.

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ამონაგები	10963005	12189260	5145701
სულ შემოსავალი	<u>10963005</u>	<u>12189260</u>	<u>5145701</u>

მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში დაგეგმილია სარეკლამო პროცესის გააქტიურება და საქმიანობის არსებითი გაუმჯობესება.

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

- 2.3. გარდა ზემოაღნიშნულისა, ცალსახად შეიძლება ითქვას, რომ 2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

- 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა.
- 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება.
- 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.
- ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:

- საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
- კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
- ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
- გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე. დაუყოვნებლივ ქმედებად, კომპანიამ დაამტკიცა COVID-19-თან სამოქმედო გეგმა და ამ ეტაპისთვის უზრუნველყო ნედლეულის მიწოდება, წარმოების პროცესის გაგრძელება ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების მკაცრი პროცედურების დაცვით და განაგრძო საქონლის იმპორტი/ექსპორტი საზღვარგარეთ არსებული მომხმარებლებისთვის.

მნიშვნელოვანი საარრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა ხდება და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების იურიდიულად აღსრულებადი უფლება და არსებობს ნეტო საფუძველზე ანგარიშსწორების ან ერთდროულად აქტივის რეალიზებისა და ვალდებულების ანგარიშსწორების განზრახვა. შემოსავალისა და ხარჯის ურთიერთგადაფარვა არ ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ეს არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით და კონკრეტულად გამჟღავნებული არ არის კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ განმარტებით შენიშვნებში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი; ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

თვითღირებულება შედგება მარაგების შესყიდვისა და მათ საჭირო მდებარეობამდე მიყვანის ყველანაირი დანახარჯისგან. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

კომპანიის საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე.

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
საქონელი	874 717	458 935	362 613
მასალები ქარხნის ასაშენებლად	8 800	8 744	-
ნედლი ელი და მასალები	469	127	166
სარემონტო და დამხმარე მასალა	935	1 759	1 254
«მეციალრი ტანსაცმელი»	2 892	1 595	719
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1 517	1 495	851
ჯამი	889329	472655	365603

გადავადებული საგადასახადო აქტივები:

მსს ფასს-ის 29-ე განყოფილების თანახმად საგადასახადო მოგებასა და ფინანსურ მოგებას შორის დროებითი სხვაობების შედეგად გადასახდელი და გაანგარიშებული გადასახადებს შორის სხვაობა აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესაძლო შესწორებას.

გადავადებული გადასახადი აღიარდება დასაბეგრი მოგების გაანგარიშების მიზნებისათვის გამოყენებულ აქტივებისა და ვალდებულებების დასაბეგრ ბაზებსა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ნაჩვენებ მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის არსებულ ყველა დროებით განსხვავებაზე. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება ზოგადად აღიარდება ყველა დასაბეგრ სხვაობებზე. გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივის აღიარება ხდება იმ ფარგლებში, რა ფარგლებშიც მოსალოდნელია, რომ ჯგუფს მომავალში ექნება დასაბეგრი მოგება, რომლის საპირისპიროდ შესაძლებელი იქნება დროებითი სხვაობების გამოყენება. მსგავსი გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები არ აღიარდება, თუ წარმოქმნილი დროებითი განსხვავება წარმოიშვა გუდვილიდან, ან აქტივებისა და ვალდებულებების

პირველადი აღიარებიდან (გარდა საწარმოთა გაერთიანებისა), რომელიც იმყოფება გადაცემის პროცესში და არ აქვს გავლენა, არც დასაბეგრ, და არც სააღრიცხვო მოგებაზე.

გადავადებული საგადასახადო აქტივის საბალანსო ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიხედება და თუკი აღმოჩნდება, რომ აღარ არის მოსალოდნელი, რომ ჯგუფი მიიღებს იმდენ დასაბეგრ მოგებას, რაც საჭიროა აღიარებული გადავადებული საგადასახადო აქტივის სრულად ან ნაწილობრივ რეალიზებისათვის, მაშინ მისი საბალანსო ღირებულება შესაბამისად მცირდება.

გადავადებული მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიერ ბალანსის თარიღისათვის დადგენილი განაკვეთით და იმ განაკვეთის გათვალისწინებით, რომელიც ივარაუდება, რომ ძალაში იქნება მაშინ, როდესაც მოხდება გადავადებული მოგების გადასახადის შესაბამისი აქტივის რეალიზება ან ვალდებულების დაფარვა. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებისა და აქტივის საზომად გამოდგება საგადასახადო შედეგები, რომლებიც თანხვედრაში იქნებოდა ჯგუფის მოლოდინებთან, რათა აინაზღაუროს ან გადაწყვიტოს საკუთარი აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოს.

გადავადებული საგადასახადო აქტივები ან ვალდებულებები გაიქვითება, თუ არსებობს კანონიერი უფლება მიმდინარე საგადასახადო აქტივები გაიქვითოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებებით, და როცა ისინი დაკავშირებულია მოგების გადასახადთან, რომელიც აკრეფილია იმავე საგადასახადო ორგანოს მიერ და ჯგუფს განზრახული აქვს საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების გაქვითვა. 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

2017 წლის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება ჯგუფში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ ჯგუფში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახდით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროპორციით.

ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკის მიმოხილვა

- ✓ **მომზადების საფუძვლები.** მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
- ✓ **ფუნქციონალური ვალუტა.** კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (ფუნქციონალური ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (ლარი). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.
- ✓ **ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).
- ✓ **ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.
- ✓ **მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.
- ✓ **ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

- ✓ **დივიდენდები.** დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.
- ✓ **დამატებითი ღირებულების გადასახადი.** გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე.
- ✓ **სესხები.** სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.
- ✓ **სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.
- ✓ 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2020

ლარი/1 აშშ დოლარი **3.2766**

ლარი/1 ევრო **4.0233**

- ✓ **შემოსავლის აღიარება.** 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 საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

- ✓ კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა

ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს.

- ✓ **მოქმედი საწარმოს პრინციპი.** მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

ფული და ფულადი სახსრები

- ✓ საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით

დასახელება	2020 წელი	2019წელი	2018 წელი
ნაღდი ფული სალაროში	1 051	684	495
ფული ბანკში ლარი	8 901	32 920	9
ფული ბანკში უცხოური ვალუტა	1 327 320	1 435 194	272 002
ჯამი	1 337 273	1 468 798	272 505

- ✓ უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით;
- ✓ საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნები არ გააჩნია, საწარმოს გააჩნია ფინანსური მოთხოვნები რომელს ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საწარმოს საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

ფინანსური მოთხოვნები	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
საფინანსო მოთხოვნები	40 149	8 737	2 470
გამოკლებული: საექვო მოთხოვნების ანარიცხები	- 1 796	-	-
სულ ფინანსური მოთხოვნები	38 352	8 737	2 470
არაფინანსური მოთხოვნები			
ავანსების	13 023	2 944 509	72 156
სულ არაფინანსური მოთხოვნები	13 023	2 944 509	72 156
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	51 375	2 953 246	74 626

ფინანსური ვალდებულებები

საწარმოს ფინანსური ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ვალდებულებები	698 959	688 108	740 667
	<u>698 959</u>	<u>688 108</u>	<u>740 667</u>

გადასახდელი ხელფასი

საწარმო, მსს ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის უფიქსირდება სახელფასო დავალიანება.

	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
გადასახდელი ხელფასი	150	3 000	1 000

მიმდინარე და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

საწარმოს საანგარიშგებო აუდირებად პერიოდში გააჩნდა სასესხო ვალდებულებები.

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	26 336	48 121	155 838
გადასახდელი პროცენტი	2 112	6 567	20 934
ჯამი	<u>28 448</u>	<u>54 688</u>	<u>176 771</u>

დასკვნითი ნაწილი

- ✓ საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 16 სექტემბერს;
- ✓ საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებულ მოვლენას ადგილი არ ქონია;

დირექტორი

/გიორგი შალიკიანი/

მთავარი ბუღალტერი

/ირაკლი ჯაოშვილი /

მართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

- ✓ შპს „ტექ სერვისი“-ის ძირითადი საქმიანობაა: ძირითადი საქმიანობა საცალო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებით, ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება და რემონტი, სხვა ძრავიანი სატრანსპორტო საშუალებების გაყიდვა
- ✓ საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად შემოსავალი უფიქსირდება ძირითად საქმიანობიდან.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- ✓ საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია შეიღობილი საწარმო;
- ✓ საწარმო საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია წილი სხვა საწარმოში, შესაბამისად მეკავშირე საწარმო არ გააჩნია;

3. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

- ✓ მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელ ინფრასტრუქტურა.
- ✓ საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს თბილისს. საწარმოს ეკონომიკური საქმიანობის, საქმიანობის სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო მეტნაკლებად უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა, მაღალი ხარისხის და დახვეწილი მომსახურების ხარჯზე.
- ✓ საწარმოს მიაჩნია, ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად „ოკუპირებულია“ ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.

4. ფინანსური აღრიცხვა- ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები

- ✓ საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა ანგარიშგებას ახორციელებს სპეციალური კომპიუტერული პროგრამა „ფშგ“ ბუღალტერიის მეშვეობით;
- ✓ მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

5. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

- ✓ კომპანიის თანამშრომლები უზრუნველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;

6. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- ✓ კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წლიური რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 10 შეადგენდა

დირექტორი

/გიორგი შალიკიანი/

შპს ტექ - სერვისი ს/ნ: 400022248

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	5
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
ზოგადი ინფორმაცია	6
საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავსირებული საკითხები.....	6
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:	8
ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა.....	10
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში.....	12
განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე.....	13
მართველობითი ანგარიში	15

შპს „ტექ სერვისი“ (საიდენტიფიკაციო N400022248)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ფულადი სახსრები	3.5.1.	1 337 273	1 468 798	272 505
ფინანსური და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	40 149	8 737	2 470
საექვო მოთხოვნები	3.5.9.	(1 796)	-	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	13 023	2 944 509	72 156
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	889 329	472 655	397 092
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	713		36 367
<u>სულ მიმდინარე აქტივები</u>		<u>2 278 689</u>	<u>4 894 699</u>	<u>780 590</u>

გრძელვადიანი აქტივები

მიწა	3.5.111.	692 607	692 607	692 607
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	780 364	687 663	325 343
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	339	339	339
<u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>		<u>1 473 310</u>	<u>1 380 609</u>	<u>1 018 289</u>

სულ აქტივები

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	698 959	688 108	740 667
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	3.5.17.	5 671	33 925	
მიღებული ავანსები	3.5.18.	1 694 511	4 646 822	31 299
სხვა ვალდებულება	3.5.88.	211	274	171
გადავადებული შემოსავალი	3.5.27.	3 146	3 146	3 146
გადასახდელი პროცენტი	3.5.28.	2 112	6 567	20 934
გადასახდელი ხელფასი	3.5.26.	150	3 000	1 000
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულება</u>		<u>2 404 759</u>	<u>5 381 843</u>	<u>797 217</u>

გრძელვადიანი ვალდებულება

სხვა გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები	3.5.24.	26 336	48 121	155 838
<u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულება</u>		<u>26 336</u>	<u>48 121</u>	<u>155 838</u>

სულ ვალდებულება

საკუთარი კაპიტალი		1 238 679	755 036	
მიმდინარე წლის მოგება		844 796	845 274	845 274
გაუნაწილებელი მოგება	3.5.21.	(763 121)	(755 515)	-
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	3.5.25.	550	550	550

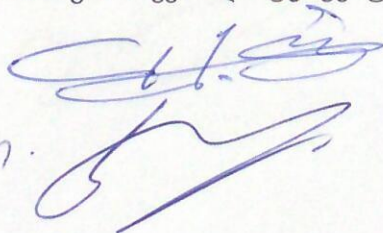
სულ კაპიტალი

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

		<u>3 752 000</u>	<u>6 275 308</u>	<u>1 798 879</u>
--	--	------------------	------------------	------------------

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 16 სექტემბერი:

დირექტორი



/გიორგი შალიკიანი/

მთავარი ბუღალტერი

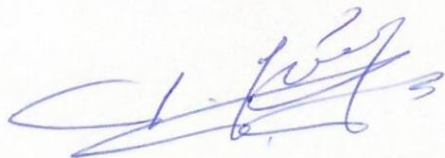


/ირაკლი ჯაშვილი /

დასახელება	შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ამონაგები	4.5.1.	10 963 005	12 189 260	5 145 701
მიღებული დივიდენდი	4.5.2.	-	-	-
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	-	-	-
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	330 838	113 069	69 017
<u>სულ შემოსავალი</u>		<u>11 293 843</u>	<u>12 302 329</u>	<u>5 214 718</u>
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	(9 514 516)	(11 049 571)	(4 200 291)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	(187 809)	(160 392)	(108 608)
იჯარის ხარჯი	4.5.7.	(50 559)	(36 613)	(38 932)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	4.5.8.	(6 469)	(6 225)	(6 367)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.9.	(25 699)	(26 568)	(25 531)
სესხის პროცენტის ხარჯი		(4 879)	(13 002)	(18 860)
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.10.	-	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	(98 948)	(121 389)	(90 782)
	4.5.14.			
<u>მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი</u>		<u>1 404 963</u>	<u>888 569</u>	<u>725 347</u>
მოგების გადასახადი	4.5.15.	(166 285)	(133 532)	-
<u>მიმდინარე პერიოდის მოგება</u>		<u>1 238 679</u>	<u>755 036</u>	<u>725 347</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		845 345	845 823	120 476
დივიდენდები		(763 121)	(755 515)	
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1 320 902	845 345	845 823

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 16 სექტემბერი:

დირექტორი



/გიორგი შალვაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



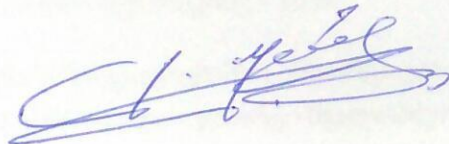
/ირაკლი ჯაშვილი /

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის		120 476		120 476
მოგება / (ზარალი)		725 347		725 347
დივიდენდის გამოცხადება				
ნაშთი 2018 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		845 823		845 823
მოგება / (ზარალი)		755 036		755 036
დივიდენდის გამოცხადება		-755 515		-755 515
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		845 345		845 345
მოგება / (ზარალი)		1238679		1238679
დივიდენდის გამოცხადება		-763121		-763121
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		1 320 902		1 320 902

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 16 სექტემბერი:

დირექტორი



/გიორგი შალიკიანი/

მთავარი ბუღალტერი



/ირაკლი ჯაშვილი /

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ლარში)

ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „ტექ სერვისი“ (შემდგომში „კომპანია“) მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

კომპანია საქართველოში დაფუძნდა 2011 წლის 08 ივნისს, საქართველოში საფინანსო საქმიანობის განსახორციელებლად. მისი ძირითადი საქმიანობა საცალო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებით, ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება და რემონტი, სხვა ძრავიანი სატრანსპორტო საშუალებების გაყიდვა

კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად საიდენტიფიკაციო ნომრით: **400022248** კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანის რაიონი, ხევძმარის ქ., N1

კომპანიის დაფუძნების დროს 100 % წილის მფლობელი ფიზიკური პირები არიან - გიორგი მგალობლიშვილი, **01009003603**

- 01009003603, გიორგი მგალობლიშვილი - 50%
- 35001028630, გიორგი ღონიაშვილი - 40%
- 57001004743, როინი ბუხრიკიძე - 10 %

2012 წლის აგვისტოში საზოგადოებაში განხორციელდა დამფუძნებლების ცვლილება, კომპანიის 100 % წილის მფლობელი გახდა - გიორგი მგალობლიშვილი, **01009003603**

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის დამფუძნებლებში ცვლილება არ მომხდარა.

საზოგადოების ხელმძღვანელობაზე/პასუხისმგებლობაზე პასუხისმგებელი პირია - გიორგი შალიკიანი, **01008022289**

საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავსირებული საკითხები

- 2.1. კომპანიის ძირითადი მომსახურეობას ეწევა თბილისში სადაც განთავსებულია მისი სერვის ცენტრი. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, მომსახურეობის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ლიდერის პოზიციას ვინარჩუნებთ.
- 2.2. კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად, ხელმძღვანელობა ყოველწლიურად ახორციელებს ორგანიზაციულ, ტექნიკურ და მარკეტინგულ ღონისძიებებს, შედეგად მომსახურეობის რეალიზაციის მოცულობა 2019 წელს 2018 წელთან შედარებით გაიზარდა 136,88%-ით ხოლო 2020 წელს 2019 წელთან შედარებით შემცირდა 10,06%-ით. ხოლო 2020 წელს 2018 წელთან შედარებით 113,05 %-ით.

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ამონაგები	10963005	12189260	5145701
სულ შემოსავალი	<u>10963005</u>	<u>12189260</u>	<u>5145701</u>

მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში დაგეგმილია სარეკლამო პროცესის გააქტიურება და საქმიანობის არსებითი გაუმჯობესება.

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

- 2.3. გარდა ზემოაღნიშნულისა, ცალსახად შეიძლება ითქვას, რომ 2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

- 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა.
- 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება.
- 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.
- ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:

- საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო

- კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
- ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
- გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე. დაუყოვნებლივ ქმედებად, კომპანიამ დაამტკიცა COVID-19-თან სამოქმედო გეგმა და ამ ეტაპისთვის უზრუნველყო ნედლეულის მიწოდება, წარმოების პროცესის გაგრძელება ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების მკაცრი პროცედურების დაცვით და განაგრძო საქონლის იმპორტი/ექსპორტი საზღვარგარეთ არსებული მომხმარებლებისთვის.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა ხდება და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების იურიდიულად აღსრულებადი უფლება და არსებობს ნეტო საფუძველზე ანგარიშსწორების ან ერთდროულად აქტივის რეალიზებისა და ვალდებულების ანგარიშსწორების განზრახვა. შემოსავალისა და ხარჯის ურთიერთგადაფარვა არ ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ეს არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით და კონკრეტულად გამჟღავნებული არ არის კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ განმარტებით შენიშვნებში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი; ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

თვითღირებულება შედგება მარაგების შესყიდვისა და მათ საჭირო მდებარეობამდე მიყვანის ყველანაირი დანახარჯისგან. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

კომპანიის საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე.

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
საძონელო	874 717	458 935	362 613
მასალები სერვის ცენტრის ასაშენებლად	8 800	8 744	-
ნედლეული და მასალები	469	127	166
სარემონტო ღირებულებები მასალა	935	1 759	1 254
საპროექტო ტანსაცმელი	2 892	1 595	719
სხვა სასაძონელო-მატერიალური მარაგები	1 517	1 495	851
ჯამი	889329	472655	365603

გადავადებული საგადასახადო აქტივები:

მსს ფასს-ის 29-ე განყოფილების თანახმად საგადასახადო მოგებასა და ფინანსურ მოგებას შორის დროებითი სხვაობების შედეგად გადასახდელი და გაანგარიშებული გადასახადებს შორის სხვაობა აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესაძლო შესწორებას.

გადავადებული გადასახადი აღიარდება დასაბეგრი მოგების გაანგარიშების მიზნებისათვის გამოყენებულ აქტივებისა და ვალდებულებების დასაბეგრ ბაზებსა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ნაჩვენებ მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის არსებულ ყველა დროებით განსხვავებაზე. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება ზოგადად აღიარდება ყველა დასაბეგრ სხვაობებზე. გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივის აღიარება ხდება იმ ფარგლებში, რა ფარგლებშიც მოსალოდნელია, რომ ჯგუფს მომავალში ექნება დასაბეგრი მოგება, რომლის საპირისპიროდ შესაძლებელი იქნება დროებითი სხვაობების გამოყენება. მსგავსი გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები არ აღიარდება, თუ წარმოქმნილი დროებითი განსხვავება წარმოიშვა გუდვილიდან, ან აქტივებისა და ვალდებულებების პირველადი აღიარებიდან (გარდა საწარმოთა გაერთიანებისა), რომელიც იმყოფება გადაცემის პროცესში და არ აქვს გავლენა, არც დასაბეგრ, და არც სააღრიცხვო მოგებაზე.

გადავადებული საგადასახადო აქტივის საბალანსო ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიხედება და თუკი აღმოჩნდება, რომ აღარ არის მოსალოდნელი, რომ ჯგუფი მიიღებს იმდენ დასაბეგრ მოგებას, რაც საჭიროა აღიარებული გადავადებული საგადასახადო აქტივის სრულად ან ნაწილობრივ რეალიზებისათვის, მაშინ მისი საბალანსო ღირებულება შესაბამისად მცირდება.

გადავადებული მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიერ ბალანსის თარიღისათვის დადგენილი განაკვეთით და იმ განაკვეთის გათვალისწინებით, რომელიც ივარაუდება, რომ ძალაში იქნება მაშინ, როდესაც მოხდება გადავადებული მოგების გადასახადის შესაბამისი აქტივის რეალიზება ან ვალდებულების დაფარვა. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებისა და აქტივის საზომად გამოდგება საგადასახადო შედეგები, რომლებიც თანხვედრაში იქნებოდა ჯგუფის მოლოდინებთან, რათა აინაზღაუროს ან გადაწყვიტოს საკუთარი აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოს.

გადავადებული საგადასახადო აქტივები ან ვალდებულებები გაიქვითება, თუ არსებობს კანონიერი უფლება მიმდინარე საგადასახადო აქტივები გაიქვითოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებებით, და როცა ისინი დაკავშირებულია მოგების გადასახადთან, რომელიც აკრეფილია იმავე საგადასახადო ორგანოს მიერ და ჯგუფს განზრახული აქვს საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების გაქვითვა. 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

2017 წლის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება ჯგუფში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ ჯგუფში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახდით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახდით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროპორციით.

ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიის მიმოხილვა

- ✓ მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების

მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

- ✓ **ფუნქციონალური ვალუტა.** კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (ფუნქციონალური ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (ლარი). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.
- ✓ **ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

- ✓ **ცვთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.
- ✓ **მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.
- ✓ **ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
- ✓ **დივიდენდები.** დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

- ✓ დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე.
- ✓ სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.
- ✓ სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.
- ✓ 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2020

ლარი/1 აშშ დოლარი 3.2766

ლარი/1 ევრო 4.0233

- ✓ შემოსავლის აღიარება. 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 საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

- ✓ კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის

პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს.

- ✓ მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

ფული და ფულადი სახსრები

- ✓ საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით

დასახელება	2020 წელი	2019წელი	2018 წელი
ნაღდი ფული სალაროში	1 051	684	495
ფული ბანკში ლარი	8 901	32 920	9
ფული ბანკში უცხოური ვალუტა	1 327 320	1 435 194	272 002
ჯამი	1 337 273	1 468 798	272 505

- ✓ უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით;
- ✓ საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნები არ გააჩნია, საწარმოს გააჩნია ფინანსური მოთხოვნები რომელს ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული

შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საწარმოს საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

ფინანსური მოთხოვნები	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
საფინანსო მოთხოვნები	40 149	8 737	2 470
გამოკლებული: საექვო მოთხოვნების ანარიცხები	- 1 796	-	-
სულ ფინანსური მოთხოვნები	38 352	8 737	2 470
არაფინანსური მოთხოვნები			
ავანსების	13 023	2 944 509	72 156
სულ არაფინანსური მოთხოვნები	13 023	2 944 509	72 156
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	51 375	2 953 246	74 626

ფინანსური ვალდებულებები

საწარმოს ფინანსური ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
ვალდებულებები	698 959	688 108	740 667
	<u>698 959</u>	<u>688 108</u>	<u>740 667</u>

გადასახდელი ხელფასი

საწარმო, მსს ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის უფიქსირდება სახელფასო დავალიანება.

	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
გადასახდელი ხელფასი	150	3 000	1 000

მიმდინარე და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

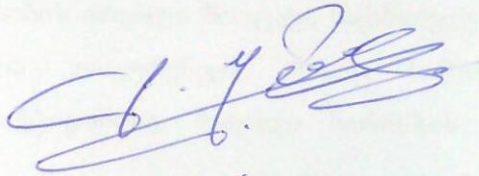
საწარმოს საანგარიშგებო აუდირებად პერიოდში გააჩნდა სასესხო ვალდებულებები.

დასახელება	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	26 336	48 121	155 838
გადასახდელი პროცენტი	2 112	6 567	20 934
ჯამი	<u>28 448</u>	<u>54 688</u>	<u>176 771</u>

დასკვნითი ნაწილი

- ✓ საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 16 სექტემბერს;
- ✓ საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებულ მოვლენას ადგილი არ ქონია;

დირექტორი



/გიორგი შალვაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ირაკლი ჯაშვილი /

მართველობითი ანგარიში

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:

- ✓ შპს „ტექ სერვისი“-ის ძირითადი საქმიანობაა: ძირითადი საქმიანობა საცალო ვაჭრობა ავტომობილების ნაწილებით და აქსესუარებით, ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება და რემონტი, სხვა ძრავიანი სატრანსპორტო საშუალებების გაყიდვა
- ✓ საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად შემოსავალი უფიქსირდება ძირითად საქმიანობიდან.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- ✓ საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია შვილობილი საწარმო;
- ✓ საწარმო საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნია წილი სხვა საწარმოში, შესაბამისად მეკავშირე საწარმო არ გააჩნია;

3. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

- ✓ მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელ ინფრასტრუქტურა.
- ✓ საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს საქართველოს და სხვა ქვეყნებს. საქმიანობის სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო მეტნაკლებად უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა, მაღალი ხარისხის და დახვეწილი მომსახურების ხარჯზე.
- ✓ საწარმოს მიაჩნია, ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად „ოკუპირებული“ ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.

4. ფინანსური აღრიცხვა- ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები

- ✓ საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა ანგარიშგებას ახორციელებს სპეციალური კომპიუტერული პროგრამა „ფმგ“ ბუღალტერიის მეშვეობით;

- ✓ მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

5. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

- ✓ კომპანიის თანამშრომლები უზრუნველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;

6. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- ✓ კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წლიური რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 10 შეადგენდა

დირექტორი



/გიორგი შალიკიანი/