

შპს ტექ - სერვისი ს/ნ: 400022248

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	5
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
ზოგადი ინფორმაცია.....	6
საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული საკითხები	7
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	16

შპს „ტექ სერვისი“ (საიდენტიფიკაციო N400022248)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	3.5.1.	1 177 185	1 337 273	1 468 798
ფინანსური და სხვა მოთხოვნები	3.5.2.	83 842	40 149	8 737
საექვო მოთხოვნები	3.5.9.	(1 796)	(1 796)	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	3.5.3.	100 040	13 023	2 944 509
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	3.5.4.	1 018 437	889 329	472 655
სხვა მიმდინარე აქტივი	3.5.8.	608	713	
სულ მიმდინარე აქტივები		2 378 316	2 278 689	4 894 699
გრძელვადიანი აქტივები				
მიწა	3.5.111.	692 607	692 607	692 607
ძირითადი საშუალებები	3.5.11.	794 731	780 364	687 663
არამატერიალური აქტივები	3.5.12.	339	339	339
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 487 677	1 473 310	1 380 609
სულ აქტივები		3 865 993	3 752 000	6 275 308
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	3.5.16.	11 997	698 959	688 108
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	3.5.17.	9 250	5 671	33 925
მიღებული ავანსები	3.5.18.	1 794 101	1 694 511	4 646 822
სხვა ვალდებულება	3.5.88.	3600	211	274
გადავადებული შემოსავალი	3.5.27.	-	3 146	3 146
გადასახდელი პროცენტი	3.5.28.	-	2 112	6 567
გადასახდელი ხელფასი	3.5.26.	-	150	3 000
სულ მიმდინარე ვალდებულება		1 818 948	2 404 759	5 381 843
გრძელვადიანი ვალდებულება				
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.5.24.	-	26 336	48 121
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		-	26 336	48 121
სულ ვალდებულება		1 818 948	2 431 094	5 429 964
საკუთარი კაპიტალი				
მიმდინარე წლის მოგება		1 320 354	1 238 679	755 036
განაწილებელი მოგება		280 059	844 796	845 274
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	3.5.21.	(230 918)	(763 121)	(755 515)
	3.5.25.	677 550	550	550
სულ კაპიტალი		2 047 045	1 320 903	845 346
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3 865 993	3 752 000	6 275 308

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 16 სექტემბერი:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

/გიორგი შალიკიანი/

/ირაკლი ჯაოშვილი /

შპს „ტექ სერვისი“ (საიდენტიფიკაციო N400022248)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
ამონაგები	4.5.1.	3 419 781	10 963 005	12 189 260
მიღებული დივიდენდი	4.5.2.	-	-	-
სხვა შემოსავალი	4.5.3.	-	-	-
არასაოპერაციო შემოსავლები	4.5.4.	83 182	330 838	113 069
<u>სულ შემოსავალი</u>		<u>3 502 963</u>	<u>11 293 843</u>	<u>12 302 329</u>
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4.5.5.	(2 449 613)	(9 514 516)	(11 049 571)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	4.5.6.	(238 995)	(187 809)	(160 392)
იჯარის ხარჯი	4.5.7.	(54 966)	(50 559)	(36 613)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	4.5.8.	(7 978)	(6 469)	(6 225)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	4.5.9.	(32 763)	(25 699)	(26 568)
სესხის პროცენტის ხარჯი		(3 209)	(4 879)	(13 002)
სხვა აქტივების გაუფასურება	4.5.10.	-	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	4.5.11.	(394 629)	(98 948)	(121 389)
	4.5.14.			
<u>მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი</u>		<u>320 810</u>	<u>1 404 963</u>	<u>888 569</u>
მოგების გადასახადი	4.5.15.	(40 750)	(166 285)	(133 532)
<u>მიმდინარე პერიოდის მოგება</u>		<u>280 059</u>	<u>1 238 679</u>	<u>755 036</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1 320 353	844 795	845 274
დივიდენდები		(230 918)	(763 121)	(755 515)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1 369 496	1 320 353	844 795

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 16 სექტემბერი:

დირექტორი



/გიორგი შალიკიანი/

მთავარი ბუღალტერი



/ირაკლი ჯაშვილი /

შპს „ტექ სერვისი“ (საიდენტიფიკაციო N400022248)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის		845 824		845 824
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)		1 238 679		1 238 679
დივიდენდის გამოცხადება		-763 121		-763 121
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		1 320 903		1 320 903
მოგება / (ზარალი)		280 059		280 059
დივიდენდის გამოცხადება		-230 918		-230 918
კაპიტალის გაზრდა დამფუძნებლის მიერ	677 000			677 000
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის		2 047 045		2 047 045

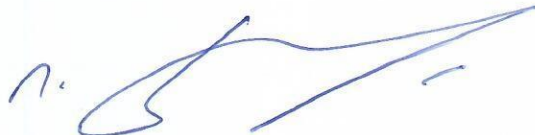
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 16 სექტემბერი:

დირექტორი



/გიორგი შალიკიანი/

მთავარი ბუღალტერი



/ირაკლი ჯაშვილი /

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 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 მაგლობლიშვილი, **01009003603**

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

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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის დამფუძნებლებში ცვლილება არ მომხდარა.

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

საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავსირებული საკითხები

- 2.1. კომპანია ძირითად მომსახურებას ეწევა თბილისში, სადაც განთავსებულია მისი სერვის ცენტრი. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, მომსახურების 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, 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 სავალდებულო 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	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
საქონელი	1 010 284	874 717	458 935
მასალები ქარხნის ასაშენებლად	7 753	8 800	8 744
ნედლეული და მასალები	400	469	127
სარემონტო ღამხმარე მასალა	0	935	1 759
სპეციალური ტანსაცმელი	0	2 892	1 595
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	608	1 517	1 495
ჯამი	1 019 044	889 329	472 655

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).

- ✓ **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 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.
- ✓ **2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:**

31 დეკემბერი 2021

ლარი/1 აშშ დოლარი **3.0976**

ლარი/1 ევრო **3.5040**

- ✓ **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	2021 წელი	2020 წელი	2019წელი
ნაღდი ფული სალაროში	250	1 051	684
ფული ბანკში ლარი	53 612	8 901	32 920
ფული ბანკში უცხოური ვალუტა	1 123 324	1 327 320	1 435 194
ჯამი	1 177 186	1 337 273	1 468 798

- ✓ უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

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	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
ნაღდი ფული სალაროში	250	1 051	684
ფული ბანკში ლარი	53 612	8 901	32 920
ფული ბანკში უცხოური ვალუტა	1 123 324	1 327 320	1 435 194
ჯამი	1 177 186	1 337 273	1 468 798

- ✓ 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.

გამოკლებული: საეჭვო მოთხოვნების
ანარიცხები

-	1 796	-	1 796	-
სულ ფინანსური მოთხოვნები	82 046	38 352	8 737	

არაფინანსური მოთხოვნები

ავანსების

100 040	13 023	2 944 509	
100 040	13 023	2 944 509	

სულ არაფინანსური მოთხოვნები

182 086	51 375	2 953 246	
---------	--------	-----------	--

სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ფინანსური ვალდებულებები

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

დასახელება

1 წელი

წელი

წელი

ვალდებულებები

11 997

698 959

688 108

11 997

698 959

688 108

გადასახდელი ხელფასი

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

2021 წელი

2020 წელი

2019 წელი

გადასახდელი ხელფასი

0

150

3 000

დასკვნითი ნაწილი

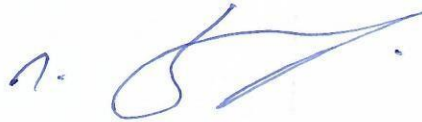
- ✓ საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 16 სექტემბერს;
- ✓ საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებულ მოვლენას ადგილი არ ქონია;

დირექტორი



/გიორგი შალიკიანი/

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 თბილის. 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 „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/