

# შპს ფინანსური სერვისი

## ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405311318

რეგისტრაციის თარიღი: 16/01/2019

მარეგისტრირებული ორგანო: სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო

## სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ..... 3

სრული შემოსავლების ანგარიშგება ..... 4

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

|                                              |   |
|----------------------------------------------|---|
| 1. საქმიანობის ხასიათი და ისტორია .....      | 5 |
| 2. მომზადების საფუძველები .....              | 6 |
| 3. ფული და ფულის ეკვივალენტები .....         | 6 |
| 4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები .....          | 6 |
| 5. მარაგები .....                            | 7 |
| 6. ძირითადი საშუალებები .....                | 7 |
| 7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები .....       | 8 |
| 8. ნასესხები სახსრები .....                  | 8 |
| 9. კაპიტალი .....                            | 8 |
| 10. ამონაგები .....                          | 9 |
| 11. ხარჯები .....                            | 9 |
| 12. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან ..... | 9 |

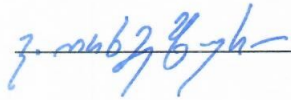
**შპს ფინანსური სერვისი**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

|                                       | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                       |                  |                  |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები | 22,414           | 8,637            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 1,921,770        | 715,194          |
| მარაგები                              | 136,931          | -                |
| ძირითადი საშუალებები                  | 865,579          | 866,723          |
| <b>სულ აქტივები</b>                   | <b>2,946,694</b> | <b>1,590,554</b> |
| <b>კაპიტალი და ვალდებულებები</b>      |                  |                  |
| <b>ვალდებულებები</b>                  |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         | 349,730          | -                |
| ნასესხები სახსრები                    | 2,117,515        | 1,429,713        |
| <b>სულ აქტივები</b>                   | <b>2,467,245</b> | <b>1,429,713</b> |
| <b>კაპიტალი</b>                       |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                    | 12,928           | 4,700            |
| გაუნაწილებელი მოგება                  | 466,521          | 156,141          |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   | <b>479,449</b>   | <b>160,841</b>   |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>  | <b>2,946,694</b> | <b>1,590,554</b> |

დირექტორი



ვახტანგ ოთხმეზური

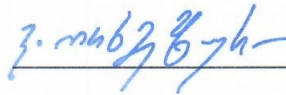
**შპს ფინანსური სერვისი**

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

|                                                                | 2021      | 2020        |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| ამონაგები                                                      | 1,804,210 | 1,296,504   |
| შრომის ანაზღაურება                                             | (383,947) | -           |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                           | (82,763)  | (2,593)     |
| სხვა ხარჯები                                                   | (815,367) | (1,359,860) |
| საოპერაციო მოგება                                              | 522,133   | (65,949)    |
| ფინანსური ხარჯი                                                | (89,008)  | -           |
| მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა მოგება დაბეგვრამდე | 70,444    | -           |
|                                                                | 503,569   | (65,949)    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                      | (28,978)  | -           |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                         | 474,591   | (65,949)    |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                       |           |             |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                            | 474,591   | (65,949)    |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში            | 160,841   | 226,790     |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                 | (164,211) | -           |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                      | 8,228     | -           |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                 | 479,449   | 160,841     |

დირექტორი



ვახტანგ ოთხმეზური

## შპს ფინანსური სერვისი

### ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

#### 1. საქმიანობის ხასიათი და ისტორია

შპს „ფინანსური სერვისი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დარეგისტრირდა 2019 წლის 16 იანვარს. იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მ. ალექსიძის ქ. უჩა N5. ორგანიზაციას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი: 405311318

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

|                    | 31.12.2021  | 31.12.2020  |
|--------------------|-------------|-------------|
| ვახტანგ ოთხმეზური  | 50%         | 50%         |
| მალხაზ ბუღდიაშვილი | 50%         | 50%         |
|                    | <b>100%</b> | <b>100%</b> |

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს ხელმძღვანელობის და წარმომადგენლობის უფლება მინიჭებული აქვს დირექტორს - ვახტანგ ოთხმეზურს.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობის საგანია გადასახადების შემგროვებელი სააგენტოების და საკრედიტო ბიუროების საქმიანობები; კერძოდ, მოთხოვნის საფუძველზე დებიტორული დავალიანების ამოღების მომსახურება. ამასთან ერთად, 2021 წლიდან საწარმომ შეისყიდა ვადაგადაცილებული სალიზინგო პორტფელი და ახორციელებს პორტფელში მითითებული მოთხოვნების ამოღებას ფიზიკური და იურიდიული პირებისგან. აღნიშნული საქმიანობისთვის საწარმოს დაქირავებული ჰყავს თანამშრომლები, რომლებიც აწარმოებენ მოლაპარაკებებს მოვალეებთან არსებული ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებით და უზრუნველყოფენ იურიდიული და აღსრულების საკითხების მოგვარებას.

გარდა ამისა, საწარმოს ახდენს საკუთარი და იჯარით აღებული უძრავი ქონების იჯარით/ქვეიჯარით გაცემას. საკუთარი და იჯარით აღებული ქონება მდებარეობს თბილისა და საქართველოს სხვადასხვა რაიონებში;

## **შპს ფინანსური სერვისი**

### **ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები**

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

---

## **2. მომზადების საფუძვლები**

### **წარდგენის საფუძველი**

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, დამრგვალების გარეშე.

### **ფუნქციონირებადი საწარმო**

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. ხელმძღვანელობასა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ კომპანია. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენებისას, ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის საქმიანობა, მიზნები და სტრატეგია, ძირითადი რისკები და განუსაზღვრელობა მისი მიზნების მისაღწევად და შესასრულებლად.

კომპანიის ხელმძღვანელობას აქვს გონივრული მოლოდინი, რომ კომპანიას, მთლიანობაში, აქვს საკმარისი რესურსი, ფუნქციონირების გასაგრძელებლად ფინანსური ანგარიშგების გამოშვებიდან 12 თვის განმავლობაში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე არსებითი განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება მნიშვნელოვანი საფრთხე შეუქმნას კომპანიის შესაძლებლობას, გააგრძელოს ფუნქციონირება პროგნოზირებად მომავალში.

## **3. ფული და ფულის ეკვივალენტები**

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას.

## **4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მოიცავს შესყიდულ სალიზინგო პორტფელს, გადახდილ ავანსებს და მოთხოვნებს პერსონალის მიმართ.

## შპს ფინანსური სერვისი

### ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

#### 5. მარაგები

მარაგებში აღრიცხულია საკუთარი შენობა-ნაგებობების კეთილმოწყობისათვის შეძენილი მასალის ღირებულება, რომელიც საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის არ იყო გახარჯული ან აქტივად აღიარებული.

#### 6. ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებებში ასახულია კომპანიის საკუთრებაში არსებული ქონება: შენობა-ნაგებობები, ავეჯი და მოწყობილობები, კომპიუტერული ტექნიკა, სატრანსპორტო საშუალება.

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს ბასს 16 „ძირითადი საშუალებების“ შესაბამისად. ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

| ჯგუფი                 | სასარგებლო მომსახურების<br>ვადა(წელი) | ნორმა |
|-----------------------|---------------------------------------|-------|
| შენობა- ნაგებობები    | 20                                    | 5%    |
| ავტომობილები          | 5                                     | 20%   |
| ტექნიკური აღჭურვილობა | 5                                     | 20%   |
| ავეჯი და სხვა         | 3                                     | 20%   |

## შპს ფინანსური სერვისი

### ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

---

#### ძირითადი საშუალებები(გაგრძელება)

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა საოპერაციო მოგება/ზარალი.

#### 7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოიცავს მოკლევადიან ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნა სასესხო პორტფელის შესყიდვიდან (294 760 ლარი), ვალდებულებიდან თანამშრომელთა მიმართ(34 390 ლარი) და საგადასახადო ვალდებულებიდან (18 818 ლარი).

#### 8. ნასესხები სახსრები

კომპანიის ნასესხები სახსრები შედგება მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ნასესხები სახსრებისგან. ნასესხები სახსრების 38 % უცხოურ ვალუტაშია.

---

მოკლევადიანი სესხი

1 289 683 ლარი

გრძელვადიანი სესხი

827 831 ლარი

#### 9. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით (474 590 ლარი) და მესაკუთრეებზე განაწილებული დივიდენდით (164 211 ლარი).



## შპს ფინანსური სერვისი

### ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

#### 10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან, რაც გულისხმობს დავალიანების ამოღების მომსახურების საფასურს და იჯარის გაცემიდან შემოსავალს და შემოსავალს შესყიდული სალიზინგო პორტფელიდან.

|                                            |                |
|--------------------------------------------|----------------|
| შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან          | 1 130 243 ლარი |
| შემოსავალი შესყიდული სალიზინგო პორტფელიდან | 673 968 ლარი   |

#### 11. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში წაროდგენილი ხარჯები მოიცავს შემდეგ ხარჯებს: ფინანსური ხარჯი(საპროცენტო), შრომის ანაზღაურება, ცვეთა და ამორტიზაცია, სხვა ხარჯები, რომელიც თავის მხრივ აერთიანებს იჯარის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

|                                          |              |
|------------------------------------------|--------------|
| იჯარის ხარჯი                             | 503 164 ლარი |
| შრომის ანაზღაურება                       | 383 947 ლარი |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 305 380 ლარი |
| ფინანსური ხარჯი(საპროცენტო)              | 89 008 ლარი  |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     | 82 763 ლარი  |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)  | 6 823 ლარი   |

#### 12. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები დაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან (გაგრძელება)

უცხოური ვალუტაში არსებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

აშშ დოლარი

დირექტორი

~~3. sub 26-4~~

ვახტანგ ოთხმეზური