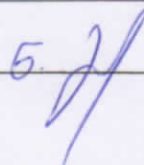


შპს იკსს სერვისი
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს იკსს სერვისი-ს დირექტორის ალექსანდრე კანიუკი-ს
მინდობილი პირი ნათია ქოჩიაშვილი (პ.ნ. 35001038691
)

5. 

სარჩევი:

სრული შემოსავლების ანგარიშგება;
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება;
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები;

6. 

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2233632	1820066	1079616
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1630	0	0
მარაგები	0	0	0
შპს პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	2119	2119	2119
ძირითადი საშუალებები	13177	12769	12366
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1	0	0
სულ აქტივები	2250559	1834954	1094101
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	1427	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	11851	12715	20150
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	11851	14142	20150
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2238708	1820812	1073951
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2238708	1820812	1073951
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2250559	1834954	1094101
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

შპს იკს სერვისი-ს დირექტორის ალექსანდრე კანიუკი-ს
 მინდობილი პირი ნათია ქოჩიაშვილი (პ.ნ. 35001038691
)

6. 

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	0	0
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3729269	3684843
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-4895	-5891
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-3306478	-2932091
სულ საოპერაციო ხარჯები	417896	746861
საოპერაციო მოგება	417896	746861
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	417896	746861
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	417896	746861
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	417896	746861
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1820812	1073951
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2238708	1820812

შპს იკსს სერვისი-ს დირექტორის ალექსანდრე კანიუკი-ს
 მინდობილი პირი ნათია ქოჩიაშვილი (პ.ნ. 35001038691
)

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	413566	740450
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	413566	740450
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1820066	1079616
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2233632	1820066

შპს იკს სერვისი-ს დირექტორის ალექსანდრე კანიუკი-ს
 მინდობილი პირი ნათია ქოჩიაშვილი (პ.ნ. 35001038691
)

6. 

	2022	2021	2020
აქტივების ჯამური ღირებულება (ერთეული ლარი)	2,248,929	1,834,954	1,094,101
შემოსავალი (ერთეული ლარი)	3,729,269	3,684,843	3,305,203
დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა (ერთეული)	24	24	24

შპს იკსს სერვისი-ს დირექტორის ალექსანდრე კანიუკი-ს
მინდობილი პირი ნათია ქოჩიაშვილი (პ.ნ. 35001038691
)

6. 21

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს იკსს სერვისი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 27.01.2015 ს.კ. 405081913). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, პეკინის გამზირი N7, ბ 9.. მისი ძირითადი საქმიანობაა:

33200- სამრეწველო ტექნიკის მოწყობილობების დაყენება

43220- წყალგაყვანილობის, გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების მონტაჟი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადებით.

მოგების გადასახადი

ვინაიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის განაწილების შესახებ გადაწყვეტილების მიღებისას.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ცვეთადი ღირებულების (ცვეთადი ღირებულება მიიღება აქტივის თვითღირებულებას გამოკლებული, აქტივის შესაძლო სარეალიზაციო ფასი მომსახურების ვადის გასვლის შემდგომ) სასარგებლო გამოყენების ვადაზე წრფივი მეთოდით განაწილების გზით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

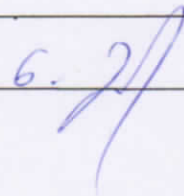
არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.



სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება/დაუმთავრებელ მშენებლობაში კაპიტალიზირება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება წინასწარი გადახდით ან ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადანაწილდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადანაწილდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

5-21

3. შემოსავალი რეალიზაციიდან

შემოსავალი რეალიზაციიდან უმთავრესად მოიცავს შემოსავალს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ფართების ტექნიკურ-სარემონტო სამუშაოებისგან, რომელსაც ახორციელებს საწარმო მისი მიმდინარე პროექტიდან სხვადასხვა ქვეყნებში.

4. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება

სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ფორმირებულია საწარმოს არაძირითადი/ერთჯერადი საქმიანობის შედეგად - სასაქონლო მარაგების გაყიდვით.

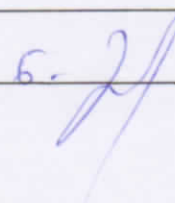
5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დამატებით ბენეფიტებს, რომლებიც ჩართული არ არის საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ პირდაპირ დანახარჯებში და შესაბამისად აღიარდება მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის ხარჯად.

6. ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები მოიცავს:

შრომის ანაზღაურება (უცხოელს)	482,682.39
შრომის ანაზღაურება	1,592,333.16
სოციალური დანარიცხები	5,922.12
საიჯარო ქირა	417,875.28
საოფისე ხარჯები	6,597.24
კომუნიკაციის ხარჯები	1,260.93
დაზღვევის ხარჯები	67,605.93
რემონტის ხარჯები	59,454.02
საკონსულტაციო ხარჯები	50.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	4,894.81
სხვა საგადასახადო ხარჯები	952.24
საბანკო ხარჯები	11,134.42
მივლინების ხარჯები	49,297.06
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	30.00



7. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგები სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგები სავალუტო ოპერაციებიდან მოიცავს უცხოურ ვალუტაში არსებულ მიმდინარე და გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანებების, აგრეთვე უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრების გადაფასების შედეგად მიღებულ საკურსო ზარალს.

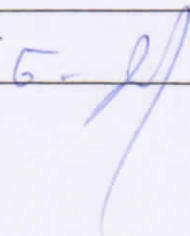
8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი წარმოადგენს დებიტორული დავალიანების ჩამოწერის შედეგად მიღებულ ხარჯს.

10. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ნაშთი მოიცავს, სამშენებლო პროცესისთვის განკუთვნილი მასალებისა და დაუმთავრებელი მშენებლობის ნაშთს.

დაუთავრებელი მშენებლობის ნაშთი ფორმირებულია: გახარჯული სასაქონლო მატერიალრი ფასეულობების, შრომითი დანახარჯებისა და სხვა მომსახურე კომპანიებისაგან მიღებული მომსახურების ხარჯებისაგან, აგრეთვე სხვა დანახარჯებისაგან, რომელიც ზრდის გასაყიდად განკუთვნილი მზა პროდუქციის თვითღირებულებას.



11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს:

ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	31,159.03
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,967,473.75
ფული სხვა საბანკო ანგარიშებზე	234,240.30
ფულადი გზავნილები კონვერტაციის დროს	759.30

12. ძირითადი საშუალებები

კავშირგაბმულობის საშუალებები	5,693.27
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	7,484.07

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, მოკლევადიან ვალდებულებებს.

შპს იკსს სერვისი-ს დირექტორის ალექსანდრე კანიუკი-ს
მინდობილი პირი ნათია ქოჩიაშვილი (პ.ნ. 35001038691
)

