

შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405311318

რეგისტრაციის თარიღი: 16/01/2019

მარეგისტრირებელი 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.....	7
5. მარაგები.....	7
6. ძირითადი საშუალებები.....	7
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	8
8. ნასესხები სახსრები.....	9
9. კაპიტალი.....	9
10. ამონაგები.....	9
11. ხარჯები.....	9
12. მოგება/(ზარალი) საკუთრივ სხვაობიდან.....	10

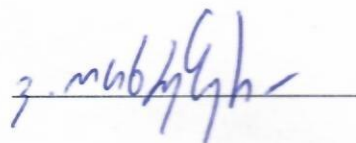
შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

	2022	2021
აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	17,967	22,414
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,285,627	1,921,770
მარაგები	4,430	136,931
ძირითადი საშუალებები	15,158,491	865,579
სულ აქტივები	17,466,516	2,946,694
კაპიტალი და ვალდებულებები		
ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	184,638	349,730
ნასესხები სახსრები	2,319,721	2,117,515
სულ ვალდებულებები	2,504,359	2,467,245
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	14,154,453	12,928
გაუნაწილებელი მოგება	807,704	466,521
სულ კაპიტალი	14,962,157	479,449
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	17,466,516	2,946,694

დირექტორი



ვახტანგ ოთხმეზური

შპს ფინანსური სერვისი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	2022	2021
ამონაგები	2,125,130	1,804,210
შრომის ანაზღაურება	(473,234)	(383,947)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(130,280)	(82,763)
სხვა ხარჯები	(1,063,688)	(815,367)
საოპერაციო მოგება	457,929	522,133
ფინანსური ხარჯი	(201,404)	(89,008)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	(3,818)	-
მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა	86,233	70,444
მოგება დაბეგვრამდე	338,939	503,569
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	338,939	503,569
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	338,939	474,591
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	479,449	160,841
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	(164,211)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	14,143,767	8,228
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	14,962,156	479,449

დირექტორი

გ. მახაჩიშვილი

ვახტანგ ოთხმეზური

შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 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, ქალაქი თბილისი, დიდუბის რაიონი, წყალტუბოს ქუჩა, N 14/ წყალტუბოს ქუჩა, N 12. ორგანიზაციას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი: 405311318

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

	31.12.2022	31.12.2021
ვახტანგ ოთხმეზური	50%	50%
მალხაზ ბუღდიაშვილი	50%	50%
	100%	100%

2022 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 ვადაგადაცემული 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, საწარმო ახდენს * საკუთარი და იჯარით აღებული უძრავი ქონების იჯარით/ქვეიჯარით გაცემას. საკუთარი და იჯარით აღებული ქონება მდებარეობს თბილისსა და საქართველოს სხვადასხვა ქალაქებში.

შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 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.

შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მოიცავს შესყიდულ სალიზინგო პორტფელს და გადახდილ ავანსებს.

	2022	2021
სალიზინგო პორტფელს	1,019,794	1,077,292
მოთხოვნები სხვა კომპანიების მიმართ	962,648	751,977
გადახდილი ავანსებს	303,185	92,501
	2,285,628	1,921,770

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 და მიწა.

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 გაწვევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს.

შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. 2021 წლის საანგარიშგებო წელთან შედარებით, 2022 წელს ძირითადი საშუალებების ღირებულება გაზრდილია მესაკუთრეთა მიერ კაპიტალში შეტანილი მიწის ნაკვეთის ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

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

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.

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	106,316	296,523
ვალდებულებიდან თანამშრომელთა მიმართ	29,238	34,390
საგადასახადო ვალდებულებიდან	49,085	18,818
	184,638	349,731

შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

8. ნასესხები სახსრები

კომპანიის ნასესხები სახსრები შედგება მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ნასესხები სახსრებისგან. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნასესხები სახსრების 42 % უცხოურ ვალუტაშია, იგივე მაჩვენებელი 2021 წელს 38 % იყო.

	2022	2021
მოკლევადიანი სესხი	834,214	1,289,683
გრძელვადიანი სესხი	1,485,507	827,831

9. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით (338 939 ლარი, 2021 - 474 590 ლარი) და მესაკუთრის მიერ კაპიტალში 5 234 500 აშშ დოლარის საბაზრო ღირებულების (გაცვლითი კურსი 2,7016) მიწის ნაკვეთის შეტანით.

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან (იჯარის გაცემიდან) და შემოსავალს შესყიდული სალიზინგო პორტფელიდან.

	2022	2021
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	1,100,685	1,130,243
შემოსავალი შესყიდული სალიზინგო პორტფელიდან	1,024,444	673,968

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.

შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

ხარჯები(გაგრძელება)

	2022	2021
იჯარის ხარჯი	(581,676)	(503,164)
შრომის ანაზღაურება	(473,234)	(383,947)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(482,012)	(305,380)
ფინანსური ხარჯი(საპროცენტო)	(201,404)	(89,008)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(130,280)	(82,763)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	11,651	(6,823)

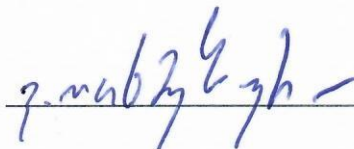
12. მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები დაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“. საანგარიშგებო წლის მოგებამ კურსთაშორის სხვაობიდან შეადგინა 86 233 ლარი.

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

	საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსი
	აშშ დოლარი
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.702
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976

დირექტორი



ვახტანგ ოთხმეზური