

შპს ტექ - სერვისი ს/ნ: 400022248

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
ზოგადი ინფორმაცია	6
საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული საკითხები	7
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:	7
ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა	9
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში	11
განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე	12
მართველობითი ანგარიში	14

შპს „ტექ სერვისი“ (საიდენტიფიკაციო N400022248)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები			
მიმდინარე აქტივები	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი
ფულადი სახსრები	1 262 597	1 177 185	1 337 273
ფინანსური და სხვა მოთხოვნები	69 942	83 842	40 149
საექვო მოთხოვნები		(1 796)	(1 796)
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	418 158	100 040	13 023
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	1 184 027	1 018 437	889 329
სხვა მიმდინარე აქტივი		608	713
<u>სულ მიმდინარე აქტივები</u>	<u>2 934 724</u>	<u>2 378 316</u>	<u>2 278 689</u>
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწა	692 607	692 607	692 607
ძირითადი საშუალებები	902 986	794 731	780 364
არამატერიალური აქტივები	1 887	339	339
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1 597 480	1 487 677	1 473 310
<u>სულ აქტივები</u>	<u>4 532 205</u>	<u>3 865 993</u>	<u>3 752 000</u>
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	31 300	11 997	698 959
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	66 548	9 250	5 671
მიღებული ავანსები	1 989 426	1 794 101	1 694 511
სხვა ვალდებულება		3600	211
გადავადებული შემოსავალი		-	3 146
გადასახდელი პროცენტი		-	2 112
გადასახდელი ხელფასი		-	150
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულება</u>	<u>2 087 274</u>	<u>1 818 948</u>	<u>2 404 759</u>
გრძელვადიანი ვალდებულება			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	26 336
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება	-	-	26 336
<u>სულ ვალდებულება</u>	<u>2 087 274</u>	<u>1 818 948</u>	<u>2 431 094</u>
საკუთარი კაპიტალი	1 369 496	1 320 354	1 238 679
მიმდინარე წლის მოგება	1 638 476	280 059	844 796
განაწილებელი მოგება	(618 000)	(230 918)	(763 121)
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	54 960	677 550	550
<u>სულ კაპიტალი</u>	<u>2 444 931</u>	<u>2 047 045</u>	<u>1 320 903</u>
<u>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</u>	<u>4 532 205</u>	<u>3 865 993</u>	<u>3 752 000</u>

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 22 სექტემბერი:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



/ცოტნე ლაშხი/

/ირაკლი ჯაოშვილი /

შპს „ტექ სერვისი“ (საიდენტიფიკაციო N400022248)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი
დასახელება			
ამონაგები	7 642 532	3 419 781	10 963 005
მიღებული დივიდენდი	-	-	-
სხვა შემოსავალი	-	-	-
არასაოპერაციო შემოსავლები	151 316	83 182	330 838
<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>7 793 847</u>	<u>3 502 963</u>	<u>11 293 843</u>
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	(5 319 781)	(2 449 613)	(9 514 516)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	(305 461)	-238995	(187 809)
იჯარის ხარჯი	(52 920)	(54 966)	(50 559)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	(5 883)	(7 978)	(6 469)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	(34 955)	(32 763)	(25 699)
სესხის პროცენტის ხარჯი	-	(3 209)	(4 879)
სხვა აქტივების გაუფასურება	-	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	(67 923)	(394 629)	(98 948)
არასაოპერაციო ხარჯები (გადაფასება)	(259 389)		
<u>მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი</u>	<u>1 747 536</u>	<u>320 810</u>	<u>1 404 963</u>
მოგების გადასახადი	(109 059)	(40 750)	(166 285)
<u>მიმდინარე პერიოდის მოგება</u>	<u>1 638 476</u>	<u>280 059</u>	<u>1 238 679</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	1 369 496	1 320 353	844 795
დივიდენდები	(618 000)	(230 918)	(763 121)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	2 389 973	1 369 496	1 320 353

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 22 სექტემბერი:

დირექტორი



/ცოტნე ლაშხი/

მთავარი ბუღალტერი



/ირაკლი ჯაოშვილი /

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი	კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი 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	677 550		677 000
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	677 550	1 369 496	2 047 045
მოგება / (ზარალი)		1 638 476	1 638 476
დივიდენდის გამოცხადება		-618 000	-618 000
კაპიტალის შემცირება დამფუძნებლის მიერ	-622 590		-622 590
ნაშთი 2022 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	54 960	2 389 972	2 444 931

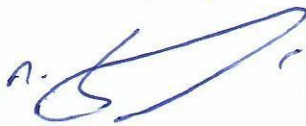
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 22 სექტემბერი:

დირექტორი



/ცოტნე ლაშვი/

მთავარი ბუღალტერი



/ირაკლი ჯაოშვილი /

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 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**

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის დამფუძნებლებში ცვლილება არ მომხდარა.

საზოგადოების ხელმძღვანელობაზე/პასუხისმგებლობაზე პასუხისმგებელი პირია - ცოტნე ლაშხი, **28001084930**

საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავსირებული საკითხები

- 2.1. კომპანია ძირითად მომსახურებას ეწევა თბილისში, სადაც განთავსებულია მისი სერვის ცენტრი. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, მომოსახურეობის 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.

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 საღაროში 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	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი
საქონელი	1 184 027	1 019 044	874 717
ჯამი	1 184 027	1 019 044	889 329

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 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 გაწვევას.

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 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.
- ✓ 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2022

ლარი/1 აშშ დოლარი 2.7020

ლარი/1 ევრო 2.8844

- ✓ 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	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი
ნაღდი ფული საღაროში	1 282	250	1 051
ფული ბანკში ლარი	22 202	53 612	8 901
ფული ბანკში უცხოური ვალუტა	1 239 113	1 123 324	1 327 320
ჯამი	1 262 597	1 177 186	1 337 273

- ✓ 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 განხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

ფინანსური ვალდებულებები

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

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.

	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი
გადასახდელი ხელფასი	0	0	150

დასკვნითი ნაწილი

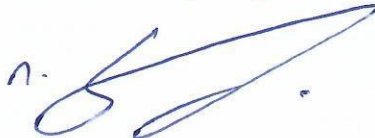
- ✓ საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2023 წლის 22 სექტემბერს;
- ✓ საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებულ მოვლენას ადგილი არ ქონია;

დირექტორი



/ცოტნე ლაშხი/

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 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 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 აღმოსაჩენად ანგარიშგების ახორციელებს სპეციალური კომპიუტერული პროგრამა „ფმზ“ ბუღალტერიის მეშვეობით;
- ✓ მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმება საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკის სრულყოფა;

5. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

- ✓ კომპანიის თანამშრომლები უსრონველყოფილნი 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



/ცოტნე ლაშვი/