

შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 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	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) საკუროსო სხვაობიდან.....	10

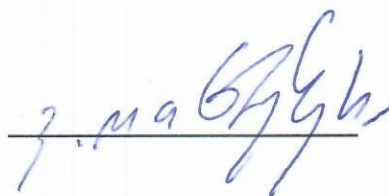
შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	2024	2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		19,833	18,932
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	2,264,271	2,328,647
მარაგები	5	1,996	516
ძირითადი საშუალებები	6	813,563	890,623
სულ აქტივები		3,099,663	3,238,718
კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	142,670	138,218
ნასესხები სახსრები	8	1,487,052	1,997,933
სულ ვალდებულებები		1,629,722	2,136,151
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	44,928	12,928
გაუნაწილებელი მოგება		1,425,013	1,089,639
სულ კაპიტალი		1,469,941	1,102,567
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,099,663	3,238,718

დირექტორი



ვახტანგ ოთხმეზური

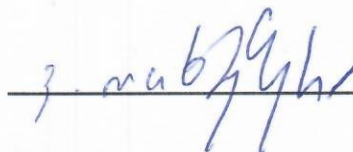
შპს ფინანსური სერვისი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	10	1,384,247	1,466,126
შრომის ანაზღაურება		(190,966)	(266,249)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(124,088)	(131,563)
სხვა ხარჯები	11	(533,286)	(550,352)
საოპერაციო მოგება		535,907	517,962
ფინანსური ხარჯი		(190,509)	(228,271)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი		5,220	9,211
მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა		(15,244)	(16,966)
მოგება დაბეგვრამდე		335,374	281,935
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		335,374	281,935
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		335,374	281,935
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1,102,567	14,962,157
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		32,000	(14,141,525)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,469,941	1,102,567

დირექტორი



ვახტანგ ოთხმეზური

შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 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:

	31.12.2024	31.12.2023
ვახტანგ ოთხმეზური	50%	50%
მალხაზ ბუღდიაშვილი	50%	50%
	100%	100%

2024 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, 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

2024 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

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

	2024	2023
სალიზინგო პორტფელს	945,436	978,979
მოთხოვნები სხვა კომპანიების მიმართ	964,315	967,171
გადახდილი ავანსები	354,520	382,498
	2,264,271	2,328,647

5. მარაგები

მარაგებში აღრიცხულია მიმდინარე საქმიანობისთვის საჭირო პროდუქცია, 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 შემენის 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 მიმდინარე 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,

შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

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 ნარჩენი 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.

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	109,225	91,995
ვალდებულებიდან თანამშრომელთა მიმართ	11,828	14,729
საგადასახადო ვალდებულებიდან	21,617	31,494
	142,670	138,218

შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

8. ნასესხები სახსრები

კომპანიის ნასესხები სახსრები შედგება მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ნასესხები სახსრებისგან. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნასესხები სახსრების 33 % უცხოურ ვალუტაშია, იგივე მაჩვენებელი 2023 წელს 52 % იყო.

	2024	2023
მოკლევადიანი სესხი	515,261	646,696
გრძელვადიანი სესხი	971,791	1,351,236
	1,487,052	1,997,933

9. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. 2024 წლის საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით (335 374 ლარი, 2023 - 281 935 ლარი) და მესაკუთრის მიერ კაპიტალიში შემოტანილი 32 000 ლარით.

10. ამონაგები

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

	2024	2023
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	750,348	726,341
შემოსავალი შესყიდული სალიზინგო პორტფელიდან	633,899	739,785
	1,384,247	1,466,126

11. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ხარჯები მოიცავს შემდეგ ხარჯებს: ფინანსური ხარჯი(საპროცენტო), შრომის

შპს ფინანსური სერვისი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

ანაზღაურება, ცვეთა და ამორტიზაცია, სხვა ხარჯები, რომელიც თავის მხრივ აერთიანებს იჯარის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

ხარჯები(გაგრძელება)

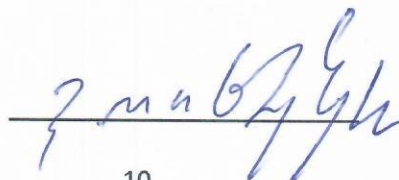
	2024	2023
იჯარის ხარჯი	439,269	432,155
საოფისე / სამეურნეო ხარჯი	10,275	28,959
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	32,303	26,713
ქონების გადასახადის ხარჯი	19,574	23,802
სასამართლო წარმოების ხარჯი	22,817	19,736
კომუნალური ხარჯი	-	6,913
კომუნიკაციის	2,380	5,454
ქონების დაზღვევის ხარჯები	5,281	4,533
ოფისის კეთილმოწყობის ხარჯი	1,387	2,088
	533,286	550,352

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 ზარალმა კურსთაშორის სხვაობიდან შეადგინა 15 243 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 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8068
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894

დირექტორი

 ვახტანგ ოთხმეზური