

შპს „სერვის ექსპრეს+“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
2019 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
2019 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ზოგადი ინფორმაცია	6
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
განცხადება შესაბამისობის შესახებ	7
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში	7
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8
1. ამონაგები.....	12
2. სხვა შემოსავალი.....	12
4. დაბეგვრამდე მოგება.....	13
6. მოგების გადსახდის ხარჯი	14
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	14
8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	14
9. ძირითადი საშუალებები.....	14
10. არამატერიალური აქტივები.....	15
11. გადავადებული გადასახადი.....	16
12. სესხი და საბანკო გარანტია	16
13. სავაჭრო ვალდებულებები.....	16
14. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები.....	16
15. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება	16
16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები.....	17
18. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	17
20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	18
21. ფინანსური რისკები	18
22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	18

ფინანსური მდგომარეობა	2019 წელი	2018 წელი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	41 496	85 909
საფაჭრო მოთხოვნები	572 429	3 515 339
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	815 306	375 883
მარაგები		
- მზა პროდუქცია	1 062 134	998 898
სხვა არამატერიალური აქტივები	270 000	270 000
ძირითადი საშუალებები	117 928	72 138
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2 879 293	5 318 167
ვალდებულებები		
საფაჭრო ვალდებულებები	564 560	3 380 065
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	49 762	26 619
საგადასახადო ვალდებულებები	772 369	335 361
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	148 802	102 176
სხვა ვალდებულებები	90 708	220 486
სულ ვალდებულებები	1 626 201	4 064 707
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	401 700	401 700
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	851 392	851 760
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 253 092	1 253 460
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 879 293	5 318 167

შპს „სერვის ექსპრეს+“-ის დირექტორის მინდობილი პირი ოთარ მამასახლისი

შპს „სერვის ექსპრესი“

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

	2019 წელი	2018 წელი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	41 496	85 909
საექვრო მოთხოვნები	572 429	3 515 339
გადახდილი ავანსები და დარიცხული შიშაღები შემოსავალი	815 306	375 883
შარავები		
- მზა პროდუქცია	1 062 134	998 898
სხვა არამატერიალური აქტივები	270 000	270 000
ძირითადი საშუალებები	117 928	72 138
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2 879 293	5 318 167
ვალდებულებები		
საექვრო ვალდებულებები	564 560	3 380 065
ვალდებულებები ჯანმშრომელთა მიმართ	49 762	26 619
საგადასახადო ვალდებულებები	772 369	335 361
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	148 802	102 176
სხვა ვალდებულებები	90 708	220 486
სულ ვალდებულებები	1 626 201	4 064 707
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში - კაპიტალი)	401 700	401 700
გაუნაწილებელი მოგება - ზარალი	851 392	851 760
გადათავის რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 253 092	1 253 460
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 879 293	5 318 167

შპს „სერვის ექსპრესი“ ის დირექტორის მინდობილი პირი ოთარ მამასახლისი



საქმიანობის შედეგები	2019 წელი	2018 წელი
ნეტო ამონაგები	4,663,080	5,291,186
შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	2,656,016	4,263,749
სხვა (მომსახურეობის განწევრიდან)	2,007,064	1,027,437

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2,855,952	3,226,377
საერთო მოგება	1,807,128	2,064,809

დასაქმებულთა ანაზღაურება	1,044,295	1,074,754
ცვეთა და ამორტიზაცია	17,439	13,883
საპროცენტო ხარჯი :	32,254	15,341
იჯარის ხარჯი	304,517	231,694
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	321,243	212,597
განსაკუთრებული შემოსავლები და ხარჯები ⁹¹⁰⁰	55,478	35,208
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,775,226	1,583,477

საოპერაციო მოგება	31,902	481,332
-------------------	--------	---------

ხარჯები სავალუტო ოპერაციიდან	291,620	150,945
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	259,350	153,760
საბოლოო მოგება	(368)	484,147
მოგების გადასახადი		
გაუნაწილებელი მოგება	(368)	484,147

2019 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალი ცვლილება	პერიოდის მ/ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2017 წლის შემოსავალი	401700	367613	769313	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წლის შემოსავალი	769313	484147	1253460	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	1253460	-368	1253092	

შპს „სერვის ექსპრეს“-ის დირექტორი მინდობილი პირი ოთარ მამასახლისი

შპს „სერვის ექსპრეს“

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

	2019 წელი	2018 წელი
ნეტო ამონაგები	4,663,080	5,291,186
შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	2,656,016	4,263,749
სხვა (მომსახურების განყენიდან)	2,007,064	1,027,437
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2,855,952	3,226,577
საერთო შოგება	1,807,128	2,064,609
დასაწესებულო ანაზღაურება	1,044,295	1,074,754
ცვლადი და ამორტიზაცია	17,439	13,883
სამრეწველო ხარჯი	32,254	15,341
იჯარის ხარჯი	304,517	231,694
ფინანსური შედეგები და სხვა საომარი ხარჯი	321,243	212,597
განსაკუთრებული შემოსავლები და ხარჯები 9100	55,478	35,208
სულ საომარი ხარჯები	1,775,226	1,583,477
საომარი შოგება	31,902	481,132
ხარჯები საგადასახადო იმპრევიზიდან	291,620	150,945
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაომარი შემოსავალი	259,350	153,760
საბოლოო შოგება	(368)	484,147
შოგების გადასახადი		
გაუნაწილებელი შოგება	(368)	484,147

2019 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალი ცვლილებები	პერიოდის მ. შარადი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2017	401700	367643		769313
წლის შემოსავალი				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	769313	484147		1253460
წლის შემოსავალი				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	1253460	-368		1253092

შპს „სერვის ექსპრეს“ -ის დირექტორი მინდობილი პირი ოთარ მამასახლისი



ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	2019 წელი	2018 წელი
	(44,414)	(38,402)
შემოსავლები	7779362.00	7248854.00
საგარანტიო მომსახურებიდან	1088304	1275775
არასაგარანტიო მომსახურებიდან	3,334,932	2,909,244
აღვილობრივი ორგანიზაციებიდან	1810916	1273470
ფიზიკური პირები	1524016	1635774
სხვა შემოსავლები	3,356,126	3,063,835
საბანკო ანგარიშზე შეტანილი თანხები	1684335.00	1837119.00
სათადარიგო ნაწილების აგანსები	32388	28160
განვადებიდან მიღებული თანხები	81928	122316
კონვერტაცია	1505431	1055024
არასაოპერაციო შემოსავლები	3016	10258
დაბრუნებული თანხა	49028	10958
საოპერაციო გასაღებები	7823776.00	7287256.00
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	3201752.00	2962259.00
ვალდება. აღვილობრივ. მომწოდებლებიდან	632986	769784
ვალდებულება უცხოელი მომწოდებლებიდან	1667864	1568771
საბაჟო	898815	621617
ადმინისტრაციული გასაღებები	684,542	435,045
დაცვა	6783	4860
იჯარა	502797	241181
ბანკის მომსახურება	10772	13586
თელასი	13958	15584
საწვავი	100,009	112,005
კომუნალური ხარჯები	12061	9560
საკომუნიკაციო ხარჯები	17875	19174
დაზღვევა	17558	16366
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	2729.00	2729.00
ხელფასი	782694	832557
საპროცენტო ხარჯები	19374	16112
საპროცენტო ხარჯი		
სხვა გასაღებები	3,135,414	3,041,283
კლიენტებისათვის დაბრუნებული	26,246	23,200
საქვეანგარიშო	1597307	1959783
კონვერტაცია	1511861	1058300
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა ან კლება	(44,414)	(38,402)
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	85909	124311
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	41,496.00	85,909.00

შპს „სერვის ექსპრეს“-ის დირექტორი მინდობილი პირი ოთარ მამასახლისი

შპს „სერვის ექსპრესი“

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	2019 წელი	2018 წელი
	(44,414)	(38,402)
შემოსავლები	7779362.00	7248854.00
საგარანტიო მომსახურებიდან	1088304	1275775
არასაგარანტიო მომსახურებიდან	3,334,932	2,909,244
აღვლილობრივი ორგანიზაციებიდან	1810916	1273470
ფინანსური პირები	1524016	1635774
სხვა შემოსავლები	3,356,126	3,063,835
საბანკო ანგარიშზე შეტანილი თანხები	1684335.00	1837119.00
სამაღარიგო ნაწილების აქციები	32388	28160
განუაღებელიდან მიღებული თანხები	81928	122316
კონვერტაცია	1505431	1055024
არასაკონვერტაციო შემოსავლები	3016	10258
დაბრუნებული თანხა	49028	10958
საკონვერტაციო ვისაგებები	7823776.00	7287256.00
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	3201752.00	2962259.00
ვალდებულება აღვლილობრივ მომწოდებლებთან	632986	769784
ვალდებულება უცხოელი მომწოდებლებთან	1667864	1568771
საბანკო	898815	621617
აღმინისტრაციული გასაღებები	684,542	435,045
ფასები	6783	4860
იჯარა	502797	241181
ზანაღის მომსახურება	10772	13586
ფელასი	13958	15584
საშენი	100,009	112,005
კომუნალური ხარჯები	12061	9560
საკონვერტაციო ხარჯები	17875	19174
დაზღვევა	17558	16366
სხვა აღმინისტრაციული ხარჯი	2729.00	2729.00
ხელფასი	782694	832557
საპროცენტო ხარჯები	19374	16112
საპროცენტო ხარჯი		
სხვა გასაღებები	3,135,414	3,041,283
კლიენტებისათვის დაბრუნებული	26,246	21,200
საქვანგარიშო	1597307	1959783
კონვერტაცია	1511861	1058300
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა ან კლება	(44,414)	(38,402)
ფულადი სახსრები საბანკოში პერიოდის დასაწყისში	85909	124311
ფულადი სახსრები საბანკოში პერიოდის ბოლოს	41,496.00	85,909.00

შპს „სერვის ექსპრესი“-ის დირექტორი მინდობილი პირი ოთარ მაშასხლისი



- ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს „სერვის ექსპრეს+“ დაფუძნებულია 2010 წლის 1 აპრილს

- საწარმოს დამფუძნებელი და პარტნიორები არიან 1. ნუგზარ სურმანიძე 61006011170 21,95% 2 .რამაზ ბერიძე 61006013301 38,40% 3. შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ტექნოსერვისი“ 205042611 18% 4. ნათია ბრეგვაძე 0102474652 21.65%

საწარმოს ძრითადი საქმიანობა:

შპს სერვის ექსპრეს+(ტექნოსერვისი) წარმოადგენს საყოფაცხოვრებო, აუდიო-ვიდეო, კომპიუტერული ტექნიკისა და მობილური ტელეფონების მწარმოებელი ბრენდების ავტორიზებულ სერვის ცენტრს საქართველოში.

კომპანიის მიზანია მომხმარებელს შესთავაზოს ხარისხიანი მომსახურება ყველაზე დაბალი ფასებით. კომპანიის საქმიანობს და სერვის ახორციელებს შემდეგი საყოფაცხოვრებო ტექნიკაზე.

- ✓ მობილური ტელეფონების შეკეთება
- ✓ პლანშეტური კომპიუტერების შეკეთება
- ✓ ნოუტბუქების შეკეთება
- ✓ მონიტორების შეკეთება
- ✓ LCD-LED-SMART ტელევიზორების შეკეთება
- ✓ ციფრული ფოტოაპარატების შეკეთება
- ✓ მაცივრის შეკეთება
- ✓ სარეცხი მანქანის შეკეთება-მონტაჟი
- ✓ კონდიციონერის შეკეთება მონტაჟი
- ✓ მტვერსასრუტის შეკეთება
- ✓ მიკროტალღური ღუმელის შეკეთება
- ✓ წვრილი საოჯახო ტექნიკის შეკეთება

შპს სერვის ექსპრეს+ ურუნველყოფს ზემოთაღნიშნული პროდუქციის საგარანტიო და გარანტიის შემდგომ სერვის -მომსახურებას, საყოფაცხოვრებო ტექნიკის მონტაჟს, დიაგნოსტიკას.

შპს სერვის ექსპრეს+ ფუნქციონერებს 2011 წლიდან და დღეის მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის შესახებ

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ” (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მასს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. უნდა ჩაითვალოს რომ ზემოდ ხსენებულ სტანდარტზე კომპანია გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია თავის ოქმების კრებულებსა და ჩანაწერებს აწარმოებს ქართულ ლარში და ასევე ქართულ ლარში აწარმოებს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან, გამოიყენოს განსჯა, კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებისას. ის სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი განსჯა და შეფასებებია გამოყენებული, ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების დროს და მათი შედეგი მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკასა და ახსნა-განმარტების შენიშვნებში.

ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. 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 „კონვერტაციის ხარჯი“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2019 და 2018 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

კურსი	2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	აშშ დოლარი 2.8677	ევრო 3.2095
კურსი	2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს გზაში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მეიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. სხვა მწარმოებლებზე ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და დღგ-ს გადასახადების გამოკლებით.

მიღებული კრედიტ ნოტების აღიარება ხდება ხელშეკრულებაში ან შეთანხმებაში დათქმული პირობიდან გამომდინარე, ასეთის არ არსებობის შემთხვევაში, კერძოდ როდესაც მომწოდებელთან შედარებისას ფიქსირდება დავალიანების ნაკლებობა და დავალიანების შემცირების მიზეზი მომწოდებელს არ აქვს ახსნილი, ან როდესაც კრედიტ-ნოტი მიღებულია ბონუსის სახით კრედიტ ნოტიდან შემოსავალი ემატება საოპერაციო შემოსავალს. მომწოდებლის მხრიდან ინვოისში არსებულ ჩამონათვალთან შედარებისას აღმოჩენილი საქონლის დანაკლისის შემთხვევაში მომწოდებელი იღებს ვალდებულებას აანაზღაუროს დანაკლისის ღირებულება. ეს არსებითად ხარჯების ანაზღაურების კრედიტ-ნოტას გავს და ამ დროს შემთხვევაში ხდება ზემოთ თქმული კრედიტ-ნოტის შემოსავალში აღიარება.

კომპანიის მიერ შესყიდული საქონელი ზოგიერთი დეფექტურია, ამ შემთხვევაში კომპანია იძახებს შემოსავლების სამსახურს და ბრენდის წარმომადგენელს, მათთან შეთანხმებით ხდება დეფექტური საქონლის ჩამონერა რომელიც შემდგომ აისახება ხარჯებში შემოსავლების სამსახურის მიერ გაცემული აქტის საფუძველზე. აღსანიშნავია რომ მომწოდებელი უნაზღაურებს კომპანიას წუნდებული საქონლის ღირებულებას და მის შეძენაზე დახარჯულ ზედნადებს ხარჯებს.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, კომპანიას სესხიაქვს როგორც უურიდელი პირისგან წლიური 24% ასევე ფიზიკური პირებისგან წლიური 18%

მოგების გადასახადი მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი.

რაც შეეხება გადავადებულ გადასახადს, მის სტანდარტებზე გადასვლის თარიღიდან, 2017 წლის 1 იანვარისთვის უკვე მოქმედებდა ესტონური მოდელი რომლის შინაარსიდან გამომდინარე დროებითი სხვაობა აღარ წარმოიშობა.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები, ელექტრო ტექნიკა, საოფისე და სამალაზიე მოწყობილობა 2019 წელს შეადგენს 15– 20 პროცენტს, ხოლო იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა 15 პროცენტს,

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.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით განიკვეთით 10%. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ტესტირება გაუფასურებაზე, 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 საბაღანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია,

საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, 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 (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) 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.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. შპს „სერვის ექსპრესი“ არ ფიქსირდება ფინანსური იჯარა.

კომპანიაში ფიქსირდება ჩვეულებრივი იჯარა. იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საქონლის მიღება ხდება საინვოისო ღირებულებით რომელსაც ემატება ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ხარჯები. პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. სავაჭრო ვალდებულებების კორექტირება აისახება კორექტირების თარიღით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

კომპანიას გასესხებული აქვს იურიდიულ პირზე და ასევე კომპანიას სესხიაქვს ფიზიკური პირებისგან, საბანკო სესხი არ აქვს.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურების ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება ჩაბარების აქტის ან გასავლის ორდერის მიხედვით. გასავლის ორდერში მითითებულია შესრულებული სამუშაო და ღირებულება და თანხის მიღება. ყველაფერი ზემოთ ჩამოთვლილი დასტურდება შესაბამისი ხელმოწერებით.

ბონუსების სისტემა (თანამშრომლებზე)

კომპანიას აქვს გამომუშავების სისტემა, რამოდენიმე თანამშრომელს რომლებიც ახორციელებენ ტექნიკის შეკეთებას აქვთ ფიქსირებული ხელფასები და გამომუშავების შემთხვევაში თუ გადააჭარბებს თანხა ფიქსირებულ ხელფასს ამ შემთხვევაში ემატებათ გამომუშავებული თანხა.

1. ამონაგები

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს რეალიზაციიდან როგორც მომსახურების გაყიდვიდან ასევე საქონლის გაყიდვიდანაც.

	2019	2018
შემოსავლები საქონლის	ლარი	ლარი
რეალიზაციიდან და	2656016	4263749
მომსახურებიდან		

2. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2019 და 2018 წლებში არის ბრენდებიდან მიღებული კრედიტ ნოტი-დან.

	2019 წელი	2018 წელი
სხვა შემოსავლები	2007064	1027437

3. ფინანსური დანახარჯები

	2019 ლარი	2018 ლარი
სესხის პროცენტი	32254	15341

4. დაბეგვრამდე მოგება

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას ჩართულია შემდეგი ხარჯები:

	2019 ლარი	2018 ლარი
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2855952	-3226377
მიწოდების ხარჯები	0	0
საოპერაციო ადმინისტრაციული ხარჯები	-1687494	-1532928
სხვა ხარჯები	-55478	-35208
სესხის პროცენტი	-32254	-15341
ხარჯები საკუთროს სხვაობიდან	-291620	-150945

5. თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2019 ლარი	2018 ლარი
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-114112	-34777
შრომის ანაზღაურება	-1044295	-1074754
საიტარო ქირა	-304517	-231694
მივლინების ხარჯი	-16080	-9258
საწვავის ხარჯი	-78416	-66723
ბანკის საკომისიო	-11467	-13564
კომუნალური ხარჯები	-26577	-23067
ტელე-კომუნიკაციის ხარჯები	-29090	-17650
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-5332	-3958
საკანცელარიო ხარჯები	-3555	-3744
ცვეთა და ამორტიზაცია	-17439	-13883
ექსპორტის ხარჯი	-9017	-9840
ავტო და მოწყობილობების რემონტი	-8468	-8613
ქონების და თანამშრომელთა დაზღვევა	-12493	-11153
პოსტ ტერმინალის ხარჯი	-6636	-10250
საპროცენტო ხარჯი	-32254	-15341
სერვისის ხარჯი(ნივთი ვერ შეკეთდა)	-55478	-35208

შენიშვნა: შრომის ანაზღაურება მოიცავს როგორც ხელფასს აგრეთვე დროებით დაქირავებულის ანაზღაურებას

6. მოგების გადასახდის ხარჯი

	2019	2018
	ლარი	ლარი
მიმდინარე გადასახადი	0	0
გადავადებული გადასახადი	(0)	(0)

2018 წელს და 2019 წლებში, საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებიდან გამომდინარე (მოქმედებს 2017 წლიდან) მოგების გადასახადი უნდა იქნას გადახდილი დივიდენდი გაცემის დროს და საგადასახადო კოდექსის თვალსაზრისით დაუდოკუმენტირებელი ან ნორმის ზევით გაწეული ხარჯის შემთხვევაში

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019 ლარი	2018 ლარი
მოთხოვნები იურული პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	352128	292698
განვადება-მოთხოვნები ფიზიკურ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან	9178	7731
მოთხოვნები არარეზიდენტ სანარმოებიდან	202781	3209221
მოთხოვნები სანარმოს პერსონალის მიმართ	870	553
მოთხოვნები ტერმინალი (პლასტიკური ბარათებიდან)	6847	3248
მოთხოვნები ფიზიკური პირების მიმართ	821	1884
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	74435	61539
სხვა მოთხოვნები	740675	314348

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2019 ლარი	2018 ლარი
გასაყიდი და მომსახურებაში გამოსაყენებელი საქონელი	1062134	998898

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია კატეგორიებად. რომლების გაერთიანებულია ჯგუფებში 1 ჯგუფში შედის მსუბუქი ავტომობილების კატეგორია, მე-2 ჯგუფში შედის ავეჯი ოფისისათვის, ელექტრონული მოწყობილობა, კომპიუტერი ხოლო მესამე ჯგუფში შედის არამატერიალური აქტივი

ძირითადი საშუალებები	საწყისი	ცვეთა		საბოლოო	ცვეთა		საწყისი- საბოლოო	საშუალო საბალანსო ღირებულება	ქონების გადასახდი
მცირე ფასიანი ძირითადი საშუალებები	39778.7	23732.63	16046.07	43056.34	27597.37	15458.97	31505.04	15752.5	157.53
მანქანა- დანადგარები	106494	87536.5	18957.45	128953.2	95819.84	33133.36	52090.81	26045.4	260.45
ოფისის აღჭურვილობა	1928.03	1640.25	287.78	3728.03	2057.81	1670.22	1958	979	9.79
კომპიუტერული მონაცემილობები	41556.21	31962.39	9593.82	41782.31	33926.37	7855.94	17449.76	8724.88	87.25
კავშირგაბმულობის მონაცემილობები	3331.08	1940.91	1390.17	4983.63	2549.45	2434.18	3824.35	1912.18	19.12
ავტოს და სხვა ინვეტარი	18144.29	15348.29	2796	21715.48	1273.44	20442.04	23238.04	11619	116.19
სატრასპორტო საშუალებები	67844.58	26366.87	41477.71	98089.09	27395.09	70694	112171.7	56085.9	560.86
არამატერიალური აქტივი BS მენეჯერი	300000	30000	270000	300000	30000	270000	540000	270000	2700.00
	579076.8			642308.1					0.00
			360549			421688.7		391119	3911.19

10. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა: არამატერიალური აქტივი შედგენს საღრისცხო

პროგრამა ORIS.

11. გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახადის ვალდებულება არ ერიცხება

12. სესხი და საბანკო გარანტია

კომპანიას სესხიაქვს როგორც იურიდიული პირისგან წლიური 24% ასევე ფიზიკური პირებისგან წლიური 18% ,საბანკო სესხი არ აქვს.

13. სავაჭრო ვალდებულებები

	2019	2018
	ლარი	ლარი
ადგილობრივი საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	196667	50759
იმპორტირებული საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	367874	3329306
საიჯარო ვალდებულება	78548	217058
მიღებული ავანსები	3258	3423
გადასახდელი ხელფასები	49762	26619
მოკლევადიანი სესხები	148802	102176
სესხის პროცენტი	8922	0
ვალდებულება სხვა	772369	335366

14. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტო ანანრიცხი არ შექმნილა, რადგან საქონელი იყიდება მწარმოებელი გარანტიით

15. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

კომპანიის დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება, რომელიც ეფუძნება მომსახურე პერსონალთან დადებულ ხელშეკრულებას შეადგენს: 26619 ლარს

16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე ფართები და სასაწყობო ფართები. იჯარის ხელშეკრულება საშუალო ვადაა ხუთი წელი, თვეში ერთხელ ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა. ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად შეადგენს 2019-ში 304517 ლარს და 2018-ში 231694 ლარს

17. კაპიტალი

ქვემოთ გთავაზობთ კაპიტალში ცვლილების დეტალიზაციას

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილებელი მოგება	პერიოდის მ/ ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2017 წლის შემოსავალი			401700	367613	769313
		0	0	0	0
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წლის შემოსავალი	0		769313	484147	1253460
		0		0	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	0		1253460	-368	1253092

18. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2019 ლარი	2018 ლარი
ფულადი სახსრები საღაროში	4135	6479
ფული საბანკო ანგარიშებზე	37361	79430
სულ	41496	85909

19. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება

20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეს შორის ოპერაციები არ ფიქსირდება, თუმცა ფიქსირდება ოპერაციები ისეთ კომპანიებთან რომელშიც შპს „სერვის პლაზა“-ას მენილეები მნიშვნელოვან წილს ფლობენ. ურთიერთობა ხორციელდება საბაზრო ფასებით

21. ფინანსური რისკები

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან. ესენია: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები. კომპანიის რისკის მართვა მიზნად ისახავს კომპანიის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას.

სავალუტო რისკი არის საფრთხე, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება სავალუტო კურსის ცვლილების გამო შეიცვლება. თუ გავითვალისწინებთ იმას რომ კომპანიის მომწოდებლებიდან მნიშვნელოვანი რაოდენობა არის უცხოელი მომწოდებელი, მაგრამ საქონლის შეძენა ხდება წინასწარი გადხდის პირობით რაც ნიშნავს რომ კომპანია არ ექვემდებარება კრედიტორული დავალიანების გადაფასებით გამოწვეული ფინანსური რისკებს. თუმცა აუცილებელია სარეალიზაციო პროდუქციის ფასების სწორად დადგენა, რათა არ მოხდეს საბრუნავი თანხების განუზომელი ზრდა შესასყიდი პროდუქციის ლარაებში ღირებულების გაზრდის გამო

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2020 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „სერვის ექსპრესი“-ის

დირექტორის მინდობილი პირი

ოთარ მამასახლისი

შპს „სერვის ექსპრესი“

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეს შორის ოპერაციები არ ფიქსირდება, თუმცა ფიქსირდება ოპერაციები ისეთ კომპანიებთან რომელშიც შპს „სერვის პლაზა“-ის მენილეები მნიშვნელოვან წილს ფლობენ. ურთიერთობა ხორციელდება საბაზრო ფასებით

21. ფინანსური რისკები

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან. ესენია: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები. კომპანიის რისკის მართვა მიზნად ისახავს კომპანიის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას.

სავალუტო რისკი არის საფრთხე, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება სავალუტო კურსის ცვლილების გამო შეიცვლება. თუ გავითვალისწინებთ იმას, რომ კომპანიის მომწოდებლებიდან მნიშვნელოვანი რაოდენობა არის უცხოელი მომწოდებელი, მაგრამ საქონლის შეძენა ხდება წინასწარი გადხდის პირობით რაც ნიშნავს რომ კომპანია არ ექვემდებარება კრედიტორული დავალიანების გადაფასებით გამოწვეული ფინანსური რისკებს. თუმცა აუცილებელია სარეალიზაციო პროდუქციის ფასების სწორად დადგენა, რათა არ მოხდეს საბრუნავი თანხების განუზომელი ზრდა შესასყიდი პროდუქციის ღირებულებაში ღირებულების გაზრდის გამო

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2020 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „სერვის ექსპრესი“-ის

დირექტორის წინდობილი პირი

ოთარ მამასახლიისი

