

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

შპს ექსპრესსერვისი 2008
სარჩევი

შპს ექსპრესსერვისი 2008
ფინანსური ანგარიშგება
მსს ფასს-ის მიხედვით
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ექსპრესსერვისი 2008“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- . კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- . ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- . სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 24 სექტემბერს

დირექტორი: გიორგი ხაჭალია _____

მთავარი ბუღალტერი: თამარ სულაძე _____

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის დეკემბერი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ერთეული ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
შემოსავალი	4	10,716,710	4,635,109
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(3,223,714)	(1,559,392)
საერთო მოგება/(ზარალი)		7,492,996	3,075,717
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(6,272,448)	(2,183,293)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		(6,272,448)	(2,183,293)
ფინანსური ხარჯი	7	(226,330)	(220,717)
ზარალი საკუთროსო სხვაობიდან		(11,964)	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		43,714	(25,178)
არასაოპერაციო შემოსავლები			156
მოგება დაბეგვრამდე		1,025,968	646,685
მოგების გადასახადი	8	(344,620)	(70,817)
პერიოდის მოგება		681,348	575,868
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		1,462,803	1,304,092
გაცემული დივიდენდი		(2,027,488)	(417,157)
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		116,663	1,462,803

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი: გიორგი ხაჭალია _____

მთავარი ბუღალტერი: თამარ სულაძე _____

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

აქტივები	შენიშვნები	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	1,074,724	863,512	841,614
საინვესტიციო ქონება	10	436,611	517,317	357,296
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	11	157,500	157,500	157,500
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,668,835	1,538,329	1,356,410
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	12	13,530	7,740	5,737
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13	217,916	1,738,189	1,224,979
გადახდილი ავანსები		608,917	226,146	312,395
მარაგები	14	11,310,140	1,192,360	285,640
სხვა მიმდინარე აქტივები	15	2,201,460	429,493	-
სულ მიმდინარე აქტივები		14,351,963	3,593,928	1,828,751
სულ აქტივები		16,020,798	5,132,257	3,185,16
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება		116,663	1,462,803	1,304,092
სულ კაპიტალი		116 863	1,463,003	1,304,292
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		-	-	-
ვალდებულება ფინანსური იჯაროდან		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		4,939,300	2,521,729	670,000
სავაჭრო ვალდებულება		2,973,432	1,036,430	834,651
საგადასახადო ვალდებულებები		-	111,095	60,609
სხვა ვალდებულებები		-	-	315,609
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		7,991,203	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		10,964,635	1,147,525	1,210,869
სულ ვალდებულებები		15,903,935	3,669,254	1,880,869
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		16,020,798	5,132,257	3,185,161

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი: გიორგი ხაჭალია _____

მთავარი ბუღალტერი: თამარ სულაძე _____

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ექსპრესსერვისი 2008“ (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2008 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ყაზბეგის გამზირი 44. მისი ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო და ინფრასტრუქტურული პროექტების განხორციელება.

2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

	2019 წ.	2018 წ.	2017 წ.
აქციონერი:			
გიორგი ხაჭალია	41%	41%	41%
შპს ვაზი	15%	15%	20%
ლევან ლომიძე	22%	22%	17%
დავით ხაჭალია	10%	10%	10%
ნაზიბროლა ქობალია	5%	5%	5%
ლაშა მელქაძე	4%	4%	4%
თამაზ პაპიძე	2%	2%	2%
აიპ ფონდი მომავლისაკენ	1%	1%	1%

ხელმძღვანელი პირები:

დირექტორი: გიორგი ხაჭალია _____

მთავარი ბუღალტერი: თამარ სულაძე _____

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 24 სექტემბერს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც მოცემულია წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2 მომზადების საფუძვლები

2.1. მსს ფასს-ის პირველად გამოყენება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. 2018 წელს კომპანია პირველად ამზადებს ამ სტანდარტის მიხედვით ანგარიშგებას, შესაბამისად ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის 1 იანვარი, რაც განხორციელდა მსს ფასს სტანდარტის სათანადო მოთხოვნების მიხედვით. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან, ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა.

3 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია. ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს. ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

3.2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის შპს ექსპრესსერვისი 2008 ფინანსური ანგარიშგება ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
ნაგებობები	10
მაღოვანი მოწყობილობები	4-6
ელექტროძრავები და დიზელგენერატორები	4-6
კომპიუტერული ტექნიკა	2-4
ავეჯი	7
სპეციალური ინსტრუმენტები	4-5
მსუბუქი ავტომობილები	5-7
სხვა ავტოტრანსპორტი	4-7

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.3. მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების ს შემენის დანახარჯები მოიცავს მათი შემენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანო კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შემენასთან.

სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შემენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“ ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 2019 წლის დეკემბერი

შპს ექსპრესსერვისი 2008 ფინანსური ანგარიშგება მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს პროექტის მშენებლობისათვის სახარჯ მასალას და დაუმთავრებელ წარმოებაზე გაწეულ მასალის დანახარჯებს.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

3.4. ამონაგების აღიარება

სამი ტიპის ამონაგების აღიარება ხდება: ამონაგები საკონტრაქტო ხელშეკრულებებიდან, ამონაგები იჯარით გაცემული აქტივებიდან, ამონაგები სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან.

საკონტრაქტო ხელშეკრულებებიდან ამონაგების აღიარება ხდება შესრულებული სამუშაოების ჩატარების მიხედვით, რაც დასტურდება მხარეების მიერ მიღება-ჩაბარების აქტის გაფორმებით და არის საფუძველი შემკვეთის მიმართ მოთხოვნის წარმოშობისა.

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

ამონაგები იჯარით გაცემული აქტივებიდან (სამშენებლო ტექნიკა) ხდება თანაბარზომიერად(წრივად) იჯარის მთელი პერიოდის განმავლობაში.

3.5. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

3.6. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის შპს ექსპრესსერვისი 2008 ფინანსური ანგარიშგება მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი იყო შემდეგი:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.8677	2.6766	2.5922
ლარი / 1 ევრო	3.2095	3.0701	3.1044

3.7. გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული ცვლილებების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება.

წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან

3.9. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების ფასით, რომელსაც ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შეძენასთან.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფინანსური ინსტრუმენტები შეფასებულია შემდეგნაირად (გარიგების დანახარჯების გამოკვეთის გარეშე, რომელს წარმოიშვებოდა ინსტრუმენტის გაყიდვისას ან სხვა ფორმით გასვლისას):

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

სავალო ინსტრუმენტები _ ამორტიზირებული ღირებულებით, გარდა სავალო ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, ესენი შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ინვესტიციები სხვა კომპანიაში _ თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, თუ ასეთი არსებობს.

4. შემოსავალი	2019 წელი
შემოსავალი სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	10,691,811
შემოსავალი მარაგების გაყიდვიდან	24,899
სხვა შემოსავალი	
სულ შემოსავალი	10,716,710

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2019 წელი
დაუმთავრებელი წარმოება	7,378,026
მარაგების შესყიდვა	10,601,740
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3,223,714

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2019 წელი
ხელფასები	1,490,700
საკომისიო ხარჯები	22,506
იჯარის ხარჯი	287,131
მომსახურების ხარჯები	3,624,628
კომუნალური ხარჯები	11,209
მივლინების ხარჯები	58,277
ცვეთის ხარჯი	154,942
ტრანსპორტისა და მუშა მოსამსახურეთა დაზღვევა	10,774
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯი	97,153
საკონსულტაციო სანოტარო და აუდიტის და სხვა ხარჯი	18,733
კომუნიკაციის ხარჯები	4,403
საწვავის ხარჯი	346,010
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	11,968
ტრანსპორტის შენსახვის ხარჯი	57,199
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	57,616
სხვა საგადასახადო ხარჯები	19,199
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6,272,448

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

7. ფინანსური ხარჯი

2019 წელი

საპროცენტო ხარჯი

226,330

მოგების გადასახადის ხარჯი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა ცვლილებები, ახალი კოდექსით მოგების გადასახადით დაიბეგრება იმ მესაკუთრეებზე დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში. დივიდენდის განაწილებისას გადასახდელი მოგების გადასახადი დაიანგარიშება განაწილებული დივიდენდის ოდენობიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით.

კომპანიებს უფლება აქვთ ჩაითვალონ 2008-2016 წლებში მიღებული მოგებიდან განაწილებული დივიდენდებთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ვალდებულება შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი მოგების გადასახადის ოდენობით. ამასთანავე საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის გადახდილი დივიდენდი არ იბეგრება.

ამავე კოდექსში ცვლილებების თანახმად მოგების გადასახადით შეიძლება დაიბეგროს გარკვეული ოპერაციები, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად, როგორცაა არასაბაზრო ფასად შესრულებული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება. ამ შემთხვევაში მოგების გადასახადი აღირიცხება საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების მსგავსად.

9. ძირითადი საშუალებები

1. ძირითადი საშუალებები

	ნაგებობები	ძალგანი მოწყობილობები	ელექტროძრავები და გენერატორები	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი
2019 წლის 1 იანვარი	55,399	16,028	84,031	8,595	8,201
შემოსვლა		4,534	11,037		
გასვლა					
ცვეთის ხარჯი	6820	5,083	15,130	2,707	1,025
2019 წლის 31 დეკემბერი	48,579	15,479	79,938	5,889	7,176
	სპეციალური ინსტრუმენტები	მსუბუქი ავტომობილები	სხვა ავტოტრანსპორტი	სულ:	
დაგროვილი ცვეთა					
2018 წლის 1 იანვარი	15,798	77,589	597,870		863,512
შემოსვლა		362,819			378,390
გასვლა		12,237			12,237
ცვეთის ხარჯი	5,943	37,361	80,872		154,942
2019 წლის 31 დეკემბერი	9,855	390,810	516,998		1,074,724

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

10. საინვესტიციო ქონება

31 დეკემბერი 2018	517,317
შემოსვლა	-
გასვლა	80,706
ცვლათა	-
31 დეკემბერი 2019	436,611

11. ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

კომპანია ფლობს 20% წილს შპს გაზჯორჯიას (სკ 438725818) და 20% შპს სანპაუერჯორჯიაში (სკ 404527437), კომპანიაში, რომლის აქციები არ იყიდება საჯაროდ, და აღირიცხება როგორც ფინანსური აქტივი_თვითღირებულებით რომელსაც აკლდება გაუფასურების ზარალი.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	157,500	157,500

12. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
თანხა ბანკში	12,188	7,737
თანხა სალაროში	1,342	3
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	13,530	7,740

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

13. სავაჭრო მოთხოვნები

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	217,916	1,738,189

14. მარაგები

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
მარაგები რომელიც საწყობშია	9,030,044	629,410
მარაგები რომელიც წარმოების პროცესშია	2,280,096	562,950
სულ	11,310,140	1,192,360

14. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
წარმოების პროცესში მყოფი პროექტის დანახარჯები	2,201,460	429,493

ეს არის დანახარჯები იმ პროექტზე რომელიც დაწყებულია 2019 წლის მაისსა და ივლისში დასრულდა 2020 წლის იანვარსა და მაისში , აღიარებულია შესაბამისი შემოსავალი და აქტივიც გადატანილია ხარჯებში.

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

შპს ექსპრესსერვისი 2008
სარჩევი

შპს ექსპრესსერვისი 2008
ფინანსური ანგარიშგება
მსს ფასს-ის მიხედვით
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ექსპრესსერვისი 2008“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

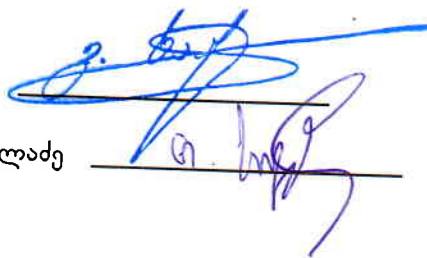
ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 24 სექტემბერს

დირექტორი: გიორგი ხაუალია

მთავარი ბუღალტერი: თამარ სულაძე



შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ერთეული ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
შემოსავალი	4	10,716,710	4,635,109
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(3,223,714)	(1,559,392)
საერთო მოგება/(ზარალი)		7,492,996	3,075,717
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	6	(6,272,448)	(2,183,293)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		(6,272,448)	(2,183,293)
ფინანსური ხარჯი	7	(226,330)	(220,717)
ზარალი საკუთრივ სხვაობიდან		(11,964)	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		43,714	(25,178)
არასაოპერაციო შემოსავლები			156
მოგება დაბეგვრამდე		1,025,968	646,685
მოგების გადასახადი	8	(344,620)	(70,817)
პერიოდის მოგება		681,348	575,868
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		1,462,803	1,304,092
გაცემული დივიდენდი		(2,027,488)	(417,157)
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		116,663	1,462,803

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი: გიორგი ხაუალია

მთავარი ბუღალტერი: თამარ სულაძე



შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

აქტივები	შენიშვნები	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	1,074,724	863,512	841,614
საინვესტიციო ქონება	10	436,611	517,317	357,296
ინვესტიციები სხვა სანარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	11	157,500	157,500	157,500
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,668,835	1,538,329	1,356,410
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	12	13,530	7,740	5,737
საეჭრო და სხვა მოთხოვნები	13	217,916	1,738,189	1,224,979
გადახდილი ავანსები		608,917	226,146	312,395
მარაგები	14	11,310,140	1,192,360	285,640
სხვა მიმდინარე აქტივები	15	2,201,460	429,493	-
სულ მიმდინარე აქტივები		14,351,963	3,593,928	1,828,751
სულ აქტივები		16,020,798	5,132,257	3,185,16
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება		116,663	1,462,803	1,304,092
სულ კაპიტალი		116 863	1,463,003	1,304,292
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		-	-	-
ვალდებულება ფინანსური იჯარიდან		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		4,939,300	2,521,729	670,000
საეჭრო ვალდებულება		2,973,432	1,036,430	834,651
საგადასახადო ვალდებულებები		-	111,095	60,609
სხვა ვალდებულებები		-	-	315,609
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		7,991,203	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		10,964,635	1,147,525	1,210,869
სულ ვალდებულებები		15,903,935	3,669,254	1,880,869
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		16,020,798	5,132,257	3,185,161

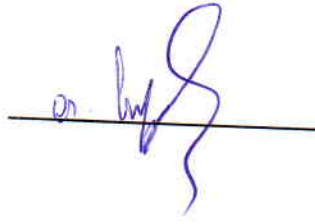
ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი: გიორგი ხაუალია



შპს „ექსპრესსერვისი 2008“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2019 წლის დეკემბერი

მთავარი ბუღალტერი: თამარ სულაძე



1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ექსპრესსერვისი 2008“ (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2008 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ყაზბეგის გამზირი 44. მისი ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო და ინფრასტრუქტურული პროექტების განხორციელება.

2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

	2019 წ.	2018 წ.	2017 წ.
აქციონერი:			
გიორგი ხაუალია	41%	41%	41%
შპს ვაზი	15%	15%	20%
ლევან ლომიძე	22%	22%	17%
დავით ხაუალია	10%	10%	10%
ნაზიბროლა ქობალია	5%	5%	5%
ლაშა მელქაძე	4%	4%	4%
თამაზ პაპიძე	2%	2%	2%
აიპ ფონდი მომავლისაკენ	1%	1%	1%

ხელმძღვანელი პირები:

დირექტორი: გიორგი ხაუალია



მთავარი ბუღალტერი: თამარ სულაძე