

შპს „სერვის პლაზა“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ზოგადი ინფორმაცია	6
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
განცხადება შესაბამისობის შესახებ	7
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში	7
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8
2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
3. ძირითადი საშუალებები	13
4. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13
5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	13
6. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	14
7. ფინანსური რისკები	14
8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

		2020 წელი	2019 წელი
	აქტივები		
მიმდინარე აქტივები	შენიშვნები	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული	5	117,442	72,048
სავაჭრო მოთხოვნები	2	383,859	404,594
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		548,477	561,744
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		18,624	19,561
სულ მიმდინარე აქტივები		1,068,401	1,057,947
გრძელვადიანი აქტივები			
არამატერიალური აქტივები		8,327	16,671
ძირითადი საშუალებები	3	82,100	81,735
სულ გრძელვადიანი აქტივები		90,427	98,406
სულ აქტივები		1,158,828	1,156,353
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4	701,469	626,777
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები			6,044
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		701,469	632,821
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		370,700	370,700
აკუმულირებული მოგება/დაუფარავი ზარალი		152,832	180,607
მიმდინარე წლის მოგება-ზარალი		(66,173)	(27,775)
სულ კაპიტალი		457,359	523,532
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,158,828	1,156,353

შპს „სერვის პლაზა“-ს დირექტორი
ზვიადი სილაგამე

7-14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

შენიშვნები	2020 წელი	2019 წელი
ამონაგები	2,120,015	2,058,597
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,508,918)	(1,512,942)
საერთო მოგება	611,096	545,655
სხვა შემოსავალი	80,468	224,485
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები 1	(732,521)	(773,841)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(14,412)	(24,074)
მოგება ზარალი საკუთროსო სხვაობიდან	(10,803)	-
სულ საოპერაციო ხარჯები	(677,269)	(797,915)
მოგება დაბეგვრამდე	(66,173)	(27,775)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
მიმდინარე წლის მოგება	(66,173)	(27,775)

2020 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილებელი მოგება	პერიოდის მ/ ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	370,700		152,832		523,532
წლის შემოსავალი		-		(66,173)	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	370,700		152,832		457,359

შპს „სერვის პლაზა“-ს დირექტორი
ზვიადი სილაგაძე

7-14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2020 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	2,172,347	1,905,139
სულ წედლეულის გასავალი	(1,116,638)	(907,549)
ხელფასები	(368,640)	(396,639)
სხვა ხარჯები	(249,085)	(224,206)
გადასახადები	(389,126)	(448,432)
სულ ფული და ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	48,858	(71,687)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(3,464)	(16,168)
სულ ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,464)	(16,168)
სულ ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	72,048	159,903
ფული და ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდის განმავლობაში	45,394	(87,855)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	117,442	72,048

შპს „სერვის პლაზა“-ს დირექტორი
 ზვიადი სილაგაძე

7-14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სერვის პლაზა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2013 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაშლიჯვარი, მეზაღეობის, მევენახეობის და მეღვინეობის ინსტიტუტის მიმდებარედ.

შპს „სერვის პლაზა“ არის სერვისი, რომელიც ახორციელებს ელექტრო ტექნიკის შეკეთებას. იგი გაყიდვებს ახორციელებს მარკეტის ტიპის მაღაზიის მეშვეობით, ასევე აქვს სასაწყობო და საოფისე ფართი, სადაც ხდება ელექტრო ტექნიკის შეკეთება, აქვს ადგილზე მისვლის სერვისიც. კომპანია თავის მომხმარებლებს სთავაზობს 14 ბრენდის დასახელების ელექტრო ტექნიკის შეკეთებას, კონდიციონერების მონტაჟს და დემონტაჟს.

კომპანიის კაპიტალის წილობრივი ფლობა 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020	2019
კახა ჭოველიძე	48 %	48 %
გია ზაზაშვილი	0.5 %	0.5 %
ლევან ნიკოლაიშვილი	5.5 %	5.5 %
დავით სოფრომაძე	2 %	2 %
გრიგოლ ნიკოლაიშვილი	7.5 %	7.5 %
ზურაბ ტაბიძე	1.5 %	1.5 %
თეა კაკაბაძე	35 %	35 %

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 ზემოთ 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.

2020 და 2019 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

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 მყიდველს 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 შემთხვევაში ხდება ზემოთ თქმული კრედიტ-ნოტის შემოსაველში აღიარება.

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

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, ამჟამად კომპანიას სასესხო ვალდებულება არ გააჩნია.

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 სამაღაზიე მოწყობილობა 2020 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 შექმნილ 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 საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო 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 პლაზა“-ში 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, სორცელდება 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 სასესხო ვალდებულება არ გააჩნია.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურეობის 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 გამომუშავეების სისტემა, რამოდენიმე თანამშრომელს რომლებიც ახორციელებენ ტექნიკის შეკეთებას აქვთ ფიქსირებული ხელფასები და გამომუშავეების

შემთხვევაში თუ გადააჭარბებს თანხა ფიქსირებულ ხელფასს ამ შემთხვევაში ემატებათ გამომუშავებული თანხა.

1. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020 წელი ლარი
ხელფასის ხარჯი	(465,668)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(27,033)
იჯარის ხარჯი	(99,339)
საწვავის ხარჯი	(9,058)
კომუნიკაციის ხარჯი	(6,374)
კომუნალური ხარჯები	(16,011)
სამეურნეო ხარჯი	(11,305)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(9,715)
საბუღალტრო მომსახურების ხარჯები	(72,284)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(15,735)

2. საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 წელი ლარი
მოთხოვნები იურდიულ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	118,634
მოთხოვნები ფიზიკურ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	243,328
სხვა საეაჭრო მოთხოვნები	21,896

3. ძირითადი საშუალებები

შინაარსი	ტრანსპორტი და მანქანა დანადგარები	ავეჯი და საოფისე აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის 2020 წ	54,602	332,545	141,703	528,851
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის ბოლოს	(45,894)	(288,878)	(111,980)	(446,751)

4. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020 წელი ლარი
ადგილობრივი საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	576,985
იმპორტირებული საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	52,880
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	71,605

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2020 წელი ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	1,335
ფული საბანკო ანგარიშებზე	116,106

6. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

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

7. 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 გამოწვეულ ფინანსურ რისკებს. თუმცა აუცილებელია სარეალიზაციო პროდუქციის ფასების სწორად დადგენა, რათა არ მოხდეს საბრუნავი თანხების განუზომელი ზრდა შესასყიდი პროდუქციის ლარებში ღირებულების გაზრდის გამო.

8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2021 წლის 24 სექტემბერს.

შპს „სერვის პლაზა“-ს დირექტორი

ზვიადი სილაგამე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

	აქტივები შენიშვნები	2020 წელი	2019 წელი
		ლარი	ლარი
მიმდინარე აქტივები			
ნაღდი ფული	5	117,442	72,048
სავაჭრო მოთხოვნები	2	383,859	404,594
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		548,477	561,744
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		18,624	19,561
სულ მიმდინარე აქტივები		1,068,401	1,057,947
გრძელვადიანი აქტივები			
არამატერიალური აქტივები		8,327	16,671
ძირითადი საშუალებები	3	82,100	81,735
სულ გრძელვადიანი აქტივები		90,427	98,406
სულ აქტივები		1,158,828	1,156,353
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4	701,469	626,777
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები			6,044
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		701,469	632,821
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		370,700	370,700
აკუმულირებული მოგება/დაუფარავი ზარალი		152,832	180,607
მიმდინარე წლის მოგება-ზარალი		(66,173)	(27,775)
სულ კაპიტალი		457,359	523,532
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,158,828	1,156,353

შპს „სერვის პლაზა“-ს დირექტორი
ზვიადი სილაგაძე

7-14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2020 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	2,172,347	1,905,139
სულ ნედლეულის გასავალი	(1,116,638)	(907,549)
ხელფასები	(368,640)	(396,639)
სხვა ხარჯები	(249,085)	(224,206)
გადასახადები	(389,126)	(448,432)
სულ ფული და ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	48,858	(71,687)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(3,464)	(16,168)
სულ ფული და ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3,464)	(16,168)
სულ ფული და ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	72,048	159,903
ფული და ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდის განმავლობაში	45,394	(87,855)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	117,442	72,048

შპს „სერვის პლაზა“-ს დირექტორი
ზვიადი სილაგაძე

7-14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

შენიშვნები	2020 წელი	2019 წელი
ამონაგები	2,120,015	2,058,597
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,508,918)	(1,512,942)
საერთო მოგება	611,096	545,655
სხვა შემოსავალი	80,468	224,485
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები 1	(732,521)	(773,841)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(14,412)	(24,074)
მოგება ზარალი საკუთროსო სხვაობიდან	(10,803)	-
სულ საოპერაციო ხარჯები	(677,269)	(797,915)
მოგება დაბეგვრამდე	(66,173)	(27,775)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
მიმდინარე წლის მოგება	(66,173)	(27,775)

2020 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილებელი მოგება	პერიოდის მ/ ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	370,700		152,832		523,532
წლის შემოსავალი		-		(66,173)	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	370,700		152,832		457,359

შპს „სერვის პლაზა“-ს დირექტორი

ზვიადი სილაგაძე

7-14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

6. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

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

7. 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 გამოწვეულ ფინანსურ რისკებს. თუმცა აუცილებელია სარეალიზაციო პროდუქციის ფასების სწორად დადგენა, რათა არ მოხდეს საბრუნავი თანხების განუზომელი ზრდა შესასყიდი პროდუქციის ლარებში ღირებულების გაზრდის გამო.

8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2021 წლის 24 სექტემბერს.

შპს „სერვის პლაზა“-ს დირექტორი

ზვიადი სილაგაძე

