

შპს „სერვისი“-ს ფინანსური ანგარიშგების ახსნა—განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს „სერვისი“ დაფუძნდა 1999 წლის 15 თებერვალს;

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, სანაპიროს ქ., №6, ბ. 20.

ძირითადი საქმიანობა: საკომუნიკაციო, საინფორმაციო ტექნოლოგიების და კომპიუტერული მომსახურების სხვა საქმიანობები.

მესაკუთრე: ვახტანგ გაჩეჩილაძე, პ/ნ 01007008400 – 100%,

დირექტორი: ვლადიმერ პარფენტევი, პ/ნ 01019068592

შენიშვნა 2 - ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. თანხობრივი მაჩვენებლები წარმოდგენილია ლარებში.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად შემდგომი განვითარების გეგმა ითვალისწინებს რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც თავდაპირველ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და, სადაც საჭიროა, გაუფასურების რეზერვი.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის აღიარებული საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.

სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს და ამგვარი დავალიანებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

შემოსავლის აღიარება.

შემოსავალი აისახება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავალს აკლდება სერვისის ფასდათმობებისა და სხვა მსგავსი შეღავათების ღირებულება. სერვისის გაწევით მიღებული შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც მომსახურების კონტროლი კლიენტს გადაეცემა და იმ თანხით, რომლის მიღებასაც კომპანია ვარაუდობს ამ მომსახურების სანაცვლოდ. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. კომპანია შესრულების ვალდებულებას აღიარებს დროის ერთ მომენტში, რადგან არსებობს შესრულების მხოლოდ ერთი ვალდებულება.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები.

ხელფასები, გასამრჯელოები, ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს. კომპანიას არა აქვს რაიმე საპენსიო ან მსგავსი დახმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუ კონსტრუქციული ვალდებულება. 2019 წლის 1 იანვრიდან მოყოლებული კომპანიას აქვს კანონით გათვალისწინებული ვალდებულება თანამშრომელთა დარიცხული ხელფასის 2%-ის გადახდის თაობაზე.

დირექტორი: ვლადიმერ პარფენტევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2885632	1661535	820535
სავაჭრო მოთხოვნები	134096	27994	57184
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	4833	16715	289869
მარაგები	-	-	-
მ.შ. - მზა პროდუქცია	-	-	-
- სხვა მარაგი	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	45408	46827	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	86552	609	684
ძირითადი საშუალებები	447598	594098	345620
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	3604119	2347778	1513892
ვალდებულებები	-	-	-
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	5533	8453	7739
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	18971	30	747
საგადასახადო ვალდებულებები	33476	26810	46920
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები	-	71053	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	546
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
მიღებული გრანტებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	57980	106346	55952
საკუთარი კაპიტალი	-	-	-
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3544139	2239432	1455940
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სხვა რეზერვები	-	-	-
მ.შ. - არამაკონტროლებელი წილი	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	3546139	2241432	1457940
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3604119	2347778	1513892

დირექტორი: ვლადიმერ პარფენტევი

შპს "სერვისი"

საქმიანობის შედეგები

1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2020	2019
ნეტო ამონაგები	2345803	1639172
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	-	-
- მომსახურების გაწევიდან	2345803	1639172
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
- სხვა ამონაგები	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2000	-287
- საწყისი მარაგები	-	-
- მარაგების შესყიდვა	-2000	-287
- გადამუშავების დანახარჯები	-	-

- საბოლოო მარაგები	-	
საერთო მოგება	2343803	1638885
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	38859	13697
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-950893	-334588
ცვეთა და ამორტიზაცია	-87512	-59538
საპროცენტო შემოსავალი	8448	17051
საპროცენტო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	-96000	-96000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-157288	-187978
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1244386	-647356
საოპერაციო მოგება	1099417	991529
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება	-	-
მ.შ. - ფინანსური აქტივების	-	-
- მარაგების	-	-
- სხვა არაფინანსური აქტივების	-	-
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	205290	-208037
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1304707	783492
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	1304707	783492
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი (მ.შ. ბიოლ. აქტივების)	-	-
სხვა	-	-
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი, სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	1304707	783492
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2241431	1457939
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3546138	2241431

დირექტორი: ვლადიმერ პარფენტევი

შპს სერვისი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	923,019	830,863
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	923,019	830,863
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	301,078	10,137
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1661535	820535
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	2,885,632	1,661,535

დირექტორი: ვლადიმერ პარფენტევი