

შპს „სერვის ექსპრეს+“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
2020 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
2020 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 გადასახდის 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

	2021 წელი	2020 წელი
ნეტო ამონაგები	2552637	3,775,407
შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	1941754	3,213,202
სხვა (მომსახურეობის გაწევიდან)	610883	562,205

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1467048	2,162,179
საერთო მოგება	1085589	1,613,228

დასაქმებულთა ანაზღაურება	792008	836,552
ცვეთა და ამორტიზაცია	11279	15,153
საპროცენტო ხარჯი :	10504	35,802
იჯარის ხარჯი	169762	262,816
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	191263	244,637
განსაკუთრებული შემოსავლები და ხარჯები 9100	23377	22,195
სულ საოპერაციო ხარჯები	1198193	1,417,155

საოპერაციო მოგება	-112604	196,073
--------------------------	---------	---------

ხარჯები სავალუტო ოპერაციიდან	77984	89,572
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	95672	65,653
საბოლოო მოგება	-94916	172,154
მოგების გადასახადი		
გაუნაწილებელი მოგება	-94916	172,154

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

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2021 წელი	2020 წელი
ნეტო ამონაგები	2,552,837	3,775,407
შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	1,941,754	3,213,202
სხვა (მომსახურეობის განყენიდან)	610,883	562,205
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1,467,048	2,162,179
საერთო მოგება	1,085,589	1,613,228
დასაქმებულთა ანაზღაურება	792,008	836,552
ცვეთა და ამორტიზაცია	11,279	15,153
საპროცენტო ხარჯი	10,504	35,802
იჯარის ხარჯი	169,762	262,816
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	191,263	244,637
განსაკუთრებული შემოსავლები და ხარჯები 9100	23,377	22,195
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,198,193	1,417,155
საოპერაციო მოგება	(112,604)	196,073
ხარჯები სავალუტო ოპერაციიდან	77,984	89,572
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	95,672	85,653
საბოლოო მოგება	(94,916)	172,154
მოგების გადასახადი		
გაუნაწილებელი მოგება	(94,916)	172,154

დირექტორის მინდობილი პირი:

ბუღალტერი:

ოთარ მამასახლიძე

ნინო ზედგენიძე

2020 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწყისდებო 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
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020		1253092	172174	1425046
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021		1425046	94642	1330605

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

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	92488	112,877
საგაჭრო მოთხოვნები	818926	456,538
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	1469768	1,084,693
მარაგები		
- მზა პროდუქცია	842971	1,330,816
სხვა არამატერიალური აქტივები	270000	270,000
ძირითადი საშუალებები	73700	91,388
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	3567853	3,346,312

ვალდებულებები		
საგაჭრო ვალდებულებები	476233	490,546
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	96311	70,236
საგადასახადო ვალდებულებები	1544716	1139740
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13867	124,174
სხვა ვალდებულებები	106122	96,370
სულ ვალდებულებები	2237249	1,921,066
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	401700	401,700
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	928904	1,023,546
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1330604	1,425,246
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3567853	3,346,312

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	92,488	112,877
საგაჭრო მოთხოვნები	818,926	456,538
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	1,469,768	1,084,693
მარაგები		
- შპს პროდუქცია	842,971	1,330,816
სხვა არამატერიალური აქტივები	270,000	270,000
ძირითადი საშუალებები	73,700	91,388
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	3,567,853	3,346,312
ვალდებულებები		
საგაჭრო ვალდებულებები	476,233	490,546
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	96,311	70,236
საგადასახადო ვალდებულებები	1544716	1139740
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები	13,867	124,174
სხვა ვალდებულებები	106,122	96,370
სულ ვალდებულებები	2,237,249	1,921,066
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში "კაპიტალი"	401,700	401,700
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	928,904	1,023,546
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,330,604	1,425,246
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,567,853	3,346,312

დირექტორის მინდობილი პირი:

ბუღალტერი

ნინო ზედგენიძე



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2021 წელი	2020წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	32769	30,296
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-53158	41,085
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-20389	71,381
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	112877	41,496
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	92488	112,877

დირექტორის მინდობილი პირი:

ოთარ მამასახლისი

ბუღალტერი

ნინო ზედგენიძე

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2021 წელი	2020 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	32,769	30,298
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(53,158)	41,085
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(20,389)	71,381
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	112,877	41,486
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	92,488	112,877

დირექტორის მინდობილი პირი:

ბუღალტერი: 



ოთარ მაქასაბიძე

წინამდებარე

- 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.

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

		აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის		3.0976	3.5040
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 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 ზედნადებ ხარჯებს.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, კომპანიას სესხიაქვს უურიდული პირისგან წლიური 24% ფიზიკური პირებისგან სესხი არ აქვს და ასევე საბანკო სესხი არ აქვს.

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 საანგარიშგებო 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 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 იურიდიული 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.

	2021	2020
შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	ლარი 1941754	ლარი 3213202

2. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2021 და 2020 წლებში არის ბრენდებიდან მიღებული კრედიტ ნოტი-დან.

	2021 წელი	2020 წელი
სხვა შემოსავლები	610883	562205

3. ფინანსური დანახარჯები

	2021 ლარი	2020 ლარი
სესხის პროცენტი	10504	35802

4. დაბეგვრამდე მოგება

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას ჩართულია შემდეგი ხარჯები:

	2021 ლარი	2020 ლარი
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1467048	-2162179
მიწოდების ხარჯები	0	0
საოპერაციო ადმინისტრაციული ხარჯები	-1164312	-1359158
სხვა ხარჯები	-23377	-22195
სესხის პროცენტი	-10504	-35802
ხარჯები საკუთრობის სხვაობიდან	-77984	-89572

5. თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2021 ლარი	2020 ლარი
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1111877	-105444
შრომის ანაზღაურება	-792012	-836522
საიტარო ქირა	-176900	-257213
მივლინების ხარჯი	-5485	-5395
საწვავის ხარჯი	-60022	-51188
ბანკის საკომისიო	-7280	-11283
კომუნალური ხარჯები	-33667	-22572
ტელე-კომუნიკაციის ხარჯები	-9801	-9801
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-925	-1545
საკანცელარიო ხარჯები	-2825	-2660
ცვეთა და ამორტიზაცია	-11280	-15153
დაზღვევა	-10663	0
ავტო და მოწყობილობების რემონტი	-5619	-17348
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი	-4232	-122271
პოსტ ტერმინალის ხარჯი	-9313	-10763
სხვადასხვა ხარჯები	-32046	-35802
ფიზიკური პირის მომსახურება	-1337	-22195
საპენსიო შენატანი	-18000	

შენიშვნა: შრომის ანაზღაურება მოიცავს როგორც ხელფასს აგრეთვე დროებით დაქირავებულის ანაზღაურებას

6. მოგების გადასახდის ხარჯი

	2020	2019
	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

	2021 ლარი	2020 ლარი
მოთხოვნები იურული პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	571337	188277
განვადება-მოთხოვნები ფიზიკურ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან	9239	8096
მოთხოვნები არარეზიდენტ სანარმოებიდან	147187	157086
მოთხოვნები სანარმოს პერსონალის მიმართ	412	697
მოთხოვნები ტერმინალი (პლასტიკური ბარათებიდან)	19508	18900
მოთხოვნები ფიზიკური პირების მიმართ	0	0
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	71235	57573
სხვა მოთხოვნები	1469768	1084695

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021 ლარი	2020 ლარი
გასაყიდი და მომსახურებაში გამოსაყენებელი საქონელი	842971	1330816

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 გადასახადი
მცირე ფასიანი ძირითადი საშუალება	44411	30960.17	13450	52803	35328	17474	30925	15462	154.63
მანქანა-დანადგარები	109257	98507.44	10749	109257	100657	8599	19349	9674	96.75
ოფისის აღჭურვილობა	4940	2634.41	2305	4940	3095	1844	4150	2075	20.75
კომპიუტერული მოწყობილობები	41952	35531.57	6420	43519	37129	6389	12810	6405	64.05
კავშირგაბმულობის მოწყობილობები	4983	3036.38	1946	4983	3425	1557	3503	1751	17.52
ავტოს და სხვა ინვენტარი	23828	4511	19317	23828	21657	2170	21487	10743	107.44
სატრასპორტო საშუალებები	85177.6 3	47729	37448	85178	49503	35674	73123	36561	365.62
არამატერიალური აქტივი BS მენეჯერი	300000	30000	270000	300000	30000	27000 0	540000	270000	270000
	614548			624508					
			361638			34371		352674	3526

პროგრამული უზრუნველყოფა: არამატერიალური აქტივი შედგენს საღირსეზო

პროგრამა ORIS.

11. გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახადის ვალდებულება არ ერისება

12. სესხი და საბანკო გარანტია

კომპანიას სესხი აქვს იურიდიული პირისგან წლიური 24% ა ფიზიკური პირებისგან სესხი არ აქვს ,საბანკო სესხი არ აქვს.

13. სავაჭრო ვალდებულებები

	2021	2020
	ლარი	ლარი
ადგილობრივი საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	207621	150065
იმპორტირებული საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	268612	336935
საიჯარო ვალდებულება	106122	96527
მიღებული ავანსები	3642	3642
გადასახდელი ხელფასები	92669	66630
მოკლევადიანი სესხები	0	124174
სესხის პროცენტი	13867	6480
ვალდებულება სხვა	1544715	1136613

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: 92669 ლარს

16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე ფართები და სასაწყობო ფართები. იჯარის ხელშეკრულება საშუალო ვადა ხუთი წელი, თვეში ერთხელ ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა. ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად შეადგენს 2021-ში 169762 ლარს და 2020-ში 262816 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
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	0		1253092	172174	1425046
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021			1425046	94642	1330605

18. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021 ლარი	2020 ლარი
ფულადი სახსრები საღაროში	32769	30296
ფული საბანკო ანგარიშებზე	-53158	41085
სულ	92488	112877

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 2022 წლის 29 სექტემბერს.

შპს „სერვის ექსპრესი“-ის

დირექტორის მინდობილი პირი

ოთარ მამასახლისი

20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეს შორის ოპერაციები არ ფიქსირდება, თუმცა ფიქსირდება ოპერაციები ისეთ კომპანიებთან რომელშიც შპს „სერვის პლაზა“-ის მენილერები 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 გაზრდის გამო

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2022 წლის 29 სექტემბერს.

შპს „სერვის ექსპრეს“-ის
დირექტორის მოწმობილი
პირი ოთხარ მამასახლისი

