

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

შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს „სერვისი“ დაფუძნდა 2010 წლის 20 იანვარს;

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 მაღალიკვიდურ 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

შპს სერვისი
ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/20 21	31/12/20 20	31/12/20 19
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3233641	2885632	1661535
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	168481	134096	27994
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	48576	4833	16715
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	44528	45408	46827
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	102248	86552	609
ძირითადი საშუალებები	908246	447598	594098
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4505720	3604119	2347778
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	9466	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	5533	8453
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6091	18971	30
საგადასახადო ვალდებულებები	14227	33476	26810
გამომუშავებული შემოსავალი	6609	0	71053
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	36393	57980	106346
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4467327	3544139	2239432
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4469327	3546139	2241432

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4505720	3604119	2347778
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3495226	3069969	1753071
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

	31/12/20 21	31/12/20 20
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	1896623	2345803
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1896623	2345803
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	-2000
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1896623	2343803
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	69279	38859
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-228298	-950893
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-120537	-87512
საპროცენტო შემოსავალი	12588	8448
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-96000	-96000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-293022	-157288
სულ საოპერაციო ხარჯები	-655990	-1244386
საოპერაციო მოგება	1240633	1099417
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-317383	205290
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	923250	1304707
მოგების გადასახადის ხარჯი	-62	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	923188	1304707
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	923188	1304707
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3546139	2241432
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4469327	3546139

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/20 21	31/12/20 20
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	636824	923019
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	636824	923019
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-288815	301078
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2885632	1661535
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3233641	2885632

დირექტორი: ვლადიმერ პარფენტევი