

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება  
სერვისის ჯგუფი

ფინანსური ანგარიშგება

წარმოდგენილია 31 დეკემბერი, 2021 წლის მდგომარეობით

1. შპს „სერვისის ჯგუფი“-ს მონაცემები და საქმიანობის მიმოხილვა,
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება,
3. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება,
4. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება,
5. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება,

შპს „სერვისის ჯგუფი“-ის მონაცემები და საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანია „სერვისის ჯგუფი“

დაარსდა 2006 წელს, იგი წარმოადგენს სამზარეულო დანადგარების მსოფლიო წამყვანი ბრენდების ოფიციალურ წარმომადგენლობას საქართველოში.

ძირითად საქმიანობებს წარმოადგენს:

- სასტუმროების , რესტორნებისა და კაფე- ბარებისთვის საჭირო დანადგარებისა და მოწყობილობების იმპორტი,მონტაჟი და ყველა საჭირო ინვენტარით უზრუნველყოფა;
- კალენდარულ-პროფილაქტიკური მომსახურება;
- კვების ობიექტების პროექტირება და ტექნოლოგიური ნახაზის შედგენა .

## სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

1. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.
2. კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და გააჩნია საქმიანობის გაგრძელების უნარი.
3. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისისა.
4. საანგარიშგებო პერიოდის მოიცავს 2021 წელს.
5. საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა.
6. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული ნაშთი -31 დეკემბრის მდგომარეობით.
7. სავაჭრო ვალდებულებები (კრედიტორული და დებიტორული დავალიანებები) არილიცხება იმ თანხით, რისი გადახდა ან მიღება მოუწევს კომპანიას.
8. სასაქონლო - მატერიალური მარაგები, საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღირიცხება უწყვეტი მეთოდის გამოყენებით და ფასდება თვითღირებულებით. მათი თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება FIFO მეთოდი.
9. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აღიარებულია იმავე პერიოდის ხარჯად, როცდესაც მოხდა მათი შეძენა.
10. ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება მათი თვითღირებულებით, ყველა ძირითადი საშუალება აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, საწარმო იყენებს ცვეთის დარიცხვის ნაშთა შემცირების მეთოდს, საწარმო ყოველი საანგარიშგები წლის ბოლოს აფასებს-არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკატორი, გაუფასურების ან გაყიდვის შემთხვევაში კეთდება შესაბამისი თანხების ასახვა მოგება-ზარალში.
11. საგადასახადო ველდებულებების აღიარება ხდება საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება

დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

12. დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯებისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში)
13. საწარმოს შემოსავალი განიხილება, როგორც ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, ამონაგები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული.
14. ხარჯების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით და მიეკუთვნება იმ პერიოდს, როცა მოხდება მათი აღიარება, ხარჯები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

დირექტორი:

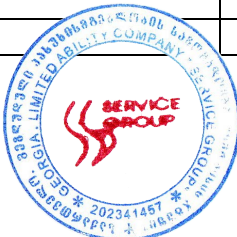
*ბ. ჯელოჭილაძე*



**ფინანსური მდგომარეობა**

| <b>ფინანსური მდგომარეობა</b>                                                                | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 181269            | 310164            | 85204             |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 240917            | 224892            | 256445            |
| მარაგები                                                                                    | 1276300           | 985213            | 764655            |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა                                                                                        | 1276300           | 985213            | 764655            |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| გადაფასების მოდელით                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| გუდვილი                                                                                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 0                 | 0                 | 0                 |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 38954             | 27164             | 23344             |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| სულ აქტივები                                                                                | 1737440           | 1547433           | 1129648           |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |                   |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 0                 | 0                 | 0                 |
| ანარიცხები                                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 0                 | 93042             | 12035             |
| გამომუშავებული შემოსავალი                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 447234            | 175877            | 340050            |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 447234            | 268919            | 352085            |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |                   |                   |                   |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 0                 | 0                 | 0                 |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0                 | 0                 | 0                 |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 1290206           | 1278514           | 777563            |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 1290206           | 1278514           | 777563            |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 1737440           | 1547433           | 1129648           |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 1698486           | 1520269           | 1106304           |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 447234            | 268919            | 352085            |

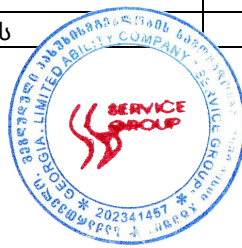
*ბ. გუგუშვილი*



**საქმიანობის შედეგები**

| <b>საქმიანობის შედეგები</b>                                                                                                       | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                                                    | 3008371           | 2906235           |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                               | 2939360           | 2906235           |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                                                            | 69011             | 0                 |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                                      | 0                 | 0                 |
| სხვა                                                                                                                              | 0                 | 0                 |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                                         | -2443513          | -1838784          |
| საწყისი მარაგები                                                                                                                  | 0                 | 0                 |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                                | 0                 | 0                 |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                                                         | 0                 | 0                 |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                                  | 0                 | 0                 |
| საერთო მოგება                                                                                                                     | 564858            | 1067451           |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                        | 0                 | 0                 |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                          | -328630           | -267546           |
| ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                         | -7790             | -5432             |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                             | 0                 | 0                 |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                  | 0                 | 0                 |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                      | -94661            | 0                 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                          | -122085           | -293522           |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                            | -553166           | -566500           |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                 | 11692             | 500951            |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                            |                   |                   |
| 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)                                                                                           | 0                 | 0                 |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                          | 11692             | 500951            |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | 0                 | 0                 |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            | 11692             | 500951            |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | 0                 | 0                 |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0                 | 0                 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0                 | 0                 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                               | 11692             | 500951            |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 1278514           | 777563            |
| 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                                                                                    | 1290206           | 1278514           |

*ბ. ჯუღაშვილი*



**ფულადი სახსრების მოძრაობა**

| <b>ფულადი სახსრების მოძრაობა</b>                                                                       | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | -128895           | 224960            |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0                 | 0                 |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 0                 | 0                 |
| <b>ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)</b>                                                              | <b>-128895</b>    | <b>224960</b>     |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 0                 | 0                 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 310164            | 85204             |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 181269            | 310164            |
|                                                                                                        |                   |                   |

*ბ. გუგუშვილი*





