

შპს სერვის ექსპრეს+

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	5
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია.....	6
შენიშვნა 2. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
შენიშვნა 3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	10
შენიშვნა 4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	10
შენიშვნა 5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	10
შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები.....	11
შენიშვნა 7. არამატერიალური აქტივები.....	11
შენიშვნა 8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	12
შენიშვნა 9. ამონაგები.....	12
შენიშვნა 10. საოპერაციო ხარჯები.....	12
შენიშვნა 11. ფინანსური რისკები.....	13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	23929	92488	112877
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	542440	818926	456538
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	111424	1469768	1084693
მარაგები	888696	842971	1330816
მზა პროდუქცია	888696	842971	1330816
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	270000	270000	270000
ძირითადი საშუალებები	70500	73700	91388
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1906989	3567853	3346312
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	119172	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	366436	476233	490546
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	89893	96311	70236
საგადასახადო ვალდებულებები	57561	1544716	1139740
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	30000	13867	124174
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	24710	106122	96370
სულ ვალდებულებები	687772	2237249	1921066
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	401700	401700	401700
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	817517	928904	1023546
სულ საკუთარი კაპიტალი	1219217	1330604	1425246
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1906989	3567853	3346312

შპს სერვის ექსპრესი

დირექტორის მინდ. პირი

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ნათია მერებაშვილი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1727676	2552637
საქონლის გაყიდვიდან	64784	1941754
მომსახურების გაწევიდან	1662892	610883
გაყიდვების თვითღირებულება	-703957	-1467048
საერთო მოგება	1023719	1085589
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-794511	-792008
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-9803	-11279
საპროცენტო შემოსავალი	13048	0
საპროცენტო ხარჯი	-7200	-10504
იჯარის ხარჯი	-151480	-169762
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-241030	-214640
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1190976	-1198193
საოპერაციო მოგება	-167257	-112604
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	75560	95946
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-19690	-77984
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-111387	-94642
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-111387	-94642
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-111387	-94642
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1330604	1425246
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1219217	1330604

შპს სერვის ექსპრესი

დირექტორის მინდ.პირი

დიმიტრი ყაჭიური



მთავარი ბუღალტერი

ნათია მერებაშვილი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-53591	32769
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-53158
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-53591	-20389
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-14968	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	92488	112877
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	23929	92488

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	პერიოდის მ/ზ	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2018	769313	484147	1253460
ნაშთი 31.12.2019	1253460	-368	1253092
ნაშთი 31.12.2020	1253092	172154	1425246
ნაშთი 31.12.2021	1425246	-94642	1330604
ნაშთი 31.12.2022	1330604	-111387	1219217

შპს სერვის ექსპრესი-ის

დირექტორის მინდ.პირი

დimitრი ყაჭიური



მთავარი ბუღალტერი

ნათია მერებაშვილი

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სერვის ექსპრესი პლიუსი დაფუძნებულია 2010 წლის 1 აპრილს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა არის სეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იურიდიული მისამართი არის საქართველო, ტიციან ტაბიძის 43. ფაქტობრივი მისამართია თბილისი, ვაჟა-ფშაველას 30ა. შპს სერვის ექსპრესი+ ბაზარზე ოპერირებს ორი ფილიალით თბილისის და ქუთაისის ფილიალით, რომლის ფაქტობრივი მისამართია ირაკლი აბაშიძის 10.

საწარმოს დამფუძნებლები არიან:

1. რამაზ ბერიძე 61006013301 – 38,4%
2. ნუგზარ სურმანიძე 61006011170 – 21,95%
3. ნათია ბრეგვაძე 0102474652 – 21,65%
4. შპს ტექნოსერვისი 205042611 – 18%

შპს სერვის ექსპრესი+ (ტექნოსერვისი) წარმოადგენს ისეთი ცნობილი ბრენდების ავტორიზებულ სერვის ცენტრს, როგორიც არის Samsung, indezit, electrolux, lg, vitek და სხვა. კომპანიის მიზანია მომხმარებელს შესთავაზოს ხარისხიანი მომსახურება ყველაზე დაბალი ფასებით. კომპანიის საქმიანობა მოიცავს შემდეგი ტექნიკის შეკეთებას:

- მობილური ტელეფონები
- პლანშეტური კომპიუტერები
- ნოუთბუქები
- მონიტორები
- LCD-LED-SMART ტელევიზორები
- ციფრული ფოტოაპარატები
- მაცივრები
- სარეცხი მანქანების შეკეთება-მონტაჟი
- კონდიციონერის შეკეთება-მონტაჟი
- მტვერსასრუტი
- მიკროტალღური ღუმელი
- წვრილი საოჯახო ტექნიკა

შპს სერვის ექსპრესი+ უზრუნველყოფს ზემოთაღნიშნული პროდუქციის საგარანტიო და გარანტიის შემდგომ მომსახურებას, საყოფაცხოვრებო ტექნიკის მონტაჟს, დიაგნოსტიკას.

შენიშვნა 2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების 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 ზემოთხსენებულ სტანდარტზე კომპანია გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებს ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე

2.1 უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების გადასაანგარიშებლად გამოყენებული გაცვლითი კურსის ძირითადი განაკვეთები: 1 აშშ დოლარი = 2.7020 ლარი და 1 ევრო = 2.8844 ლარი (2021 წელი: 1 აშშ დოლარი=3.0976 და 1 ევრო=3.5040, 2020 წელი: 1 აშშ დოლარი=3.2766 და 1 ევრო=4.0233

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ზანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვა ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი.

2.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. ძირითადი საშუალებების ჯგუფი როდესაც შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-

ზარალის ანგარიშგებაში. ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგებაზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

2.3. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარდგენილია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით. არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს კომპიუტერულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით.

2.4. მარაგები

მარაგები წარმოდგენილია თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებებს შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

2.5. სავაჭრო დებიტორები

რეალიზაცია ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისთვის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.6. ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

2.7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაქტის ხელმოწერი მეორე მხარე შეასრულებს თავის საკონტრაქტო ვალდებულებებს. პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისთვის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.8. სესხები.

კომპანიას გააჩნია როგორც სასესხო მოთხოვნა, ასევე სასესხო ვალდებულება. სესხზე დარიცხული პროცენტები აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

2.9. შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები აღიარდება იმ შემთხვევაში, თუ ცალსახად შესაძლებელია ოპერაციის შედეგად ეკონომიკური სარგებლის მიღება და თანხობრივად ამ შემოსავლის საიმედოდ შეფასება. აღიარების მომენტი არ არის დამოკიდებული ეკონომიკური შემოსავლის ფაქტობრივად მიღების დროზე. შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები შეთავაზების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადების გარეშე. ამ პროცესში გაითვალისწინება გადახდის პირობები. კომპანია წარმოადგენს გამყიდველს და არა აგენტს ან მინდობილ პირს ყველა მის შემოსავლის მიმღებ ოპერაციაში, მას აქვს ფასდადების პროცესის კონტროლი და მასზე ზემოქმედებს ოპერაციის შედეგად წარმოშობილი კონტრაგენტის საკრედიტო რისკი.

2.9.1. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

შენიშვნა 3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ნაღდი ფული	1709	1419	13095
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	22082	37560	57091
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	138	53509	42691
სულ ფულადი სახსრები	<u>23929</u>	<u>92488</u>	<u>112877</u>

შენიშვნა 4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება			
სულ დებიტორული დავალიანება	<u>542440</u>	<u>818926</u>	<u>456538</u>

შენიშვნა 5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
მარაგები			
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	<u>888696</u>	<u>842971</u>	<u>1330816</u>

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

31.12.2020

საბალანსო ღირებულება 91338

31.12.2021

საბალანსო ღირებულება 73700

31.12.2022

საბალანსო ღირებულება 70500

შენიშვნა 7. არამატერიალური აქტივები

31.12.2020

საბალანსო ღირებულება 270000

31.12.2021

საბალანსო ღირებულება 270000

31.12.2022

საბალანსო ღირებულება 270000

შენიშვნა 8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
სულ კრედიტორული დავალიანება	<u>687772</u>	<u>2237249</u>	<u>1921066</u>

შენიშვნა 9. ამონაგები

	2022	2021	2020
სულ ნეტო ამონაგები	<u>1727676</u>	<u>2552637</u>	<u>3775407</u>

შენიშვნა 10. საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	794511	792008	836552
იჯარის ხარჯი	151480	169762	262816
ცვეთა და ამორტიზაცია	9803	11279	15153
საპროცენტო ხარჯი	7200	10504	35802
სხვა ხარჯები	241030	214640	266832
სულ საოპერაციო ხარჯები	<u>1204024</u>	<u>1198193</u>	<u>1417155</u>

შენიშვნა 11.ფინანსური რისკები

კომპანიის ოპერაციები დაკავშირებულია გარე რისკებთან, რომელთა დადგენაც შეუძლებელია და რომლებსაც შეუძლიათ გავლენა მოახდინოს კომპანიის ოპერაციებზე მატერიალური კუთხით. ეს რისკები მოყვანილია ქვემოთ:

- ❖ სახელშეკრულებო შეთანხმებები დამკვეთებთან - ბრენდებზე დამოკიდებულება
- ❖ ფინანსური რისკები - ლარის გაცვლითი კურსის რყევა დოლარისა და ევროს მიმართ, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილება, ინფლაციის ზემოქმედება და ა.შ.
- ❖ ეკონომიკური მდგომარეობა საქართველოში

შპს სერვის ექსპრესი-ის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2023 წლის 30 სექტემბერს

შპს სერვის ექსპრესი-ის

დირექტორის მინდობილი პირი

დიმიტრი ყაჭიური

მთავარი ბუღალტერი

ნათია მერებაშვილი



6. მერებაშვილი