

შპს სერვის ექსპრესი+

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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	31/12/2023	31/12/2024
ფინანსური მდგომარეობა	4	3	2
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1958	7966	23929
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	80166	238226	542440
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	58612	124987	111424
მარაგები	369950	403145	888696
მზა პროდუქცია	369950	403145	888696
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
გუდვილი	270000	270000	270000
სხვა არამატერიალური აქტივები	40130	60833	70500
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	820816	1105157	1906989
სულ აქტივები			
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	119278	181610	119172
სავაჭრო ვალდებულებები	324757	306821	366436
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	53777	99269	89893
საგადასახადო ვალდებულებები	3263	50201	57561
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	30000	30000	30000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	35488	33452	24710
სულ ვალდებულებები	566563	701353	687772
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	401700	401700	401700
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-147447	2104	817517
სულ საკუთარი კაპიტალი	254253	403804	1219217
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	820816	1105157	1906989

შპს სერვის ექსპრეს+-ის

დირექტორის მინდობილი პირი

დიმიტრი ყაჭიური

მთავარი ბუღალტერი

ნათია მერებაშვილი



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2024	31/12/2023
საქმიანობის შედეგები	93953	1509383
ნეტო ამონაგები	93953	167172
საქონლის გაყიდვიდან	0	1342211
მომსახურების გაწევიდან	-79451	-1161063
გაყიდვების თვითღირებულება	14502	348320
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-127920	-757257
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-13548	-13999
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	11840	11746
საპროცენტო შემოსავალი	-7220	-7200
საპროცენტო ხარჯი	-16091	-166923
იჯარის ხარჯი	-11087	-213515
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-164026	-1147148
სულ საოპერაციო ხარჯები	-149524	-798828
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-27	-8546
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-8039
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-149551	-815413
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-149551	-815413
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-149551	-815413
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	403804	1219217
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	254253	403804

შპს სერვის ექსპრესი-ის

დირექტორის მინდობილი პირი

დომიტრი 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 მისამართი - თბილისი, ვაჟა-ფშაველას 30ა. შპს სერვის ექსპრესი+ ბაზარზე ოპერირებდა ორი ფილიალით თბილისის და ქუთაისის ფილიალით, რომლის ფაქტობრივი მისამართია ირაკლი აბაშიძის 10. შპს სერვის ექსპრესი+ (ტექნოსერვისი) წარმოადგენდა ისეთი ცნობილი ბრენდების ავტორიზებულ სერვის ცენტრს, როგორც არის Samsung, indezit, electrolux, lg, vitek და სხვა. კომპანიის საქმიანობა მოიცავდა კომპიუტერული და საყოფაცხოვრებო ტექნიკის შეკეთებას. თუმცა, გარე რისკებმა (ბაზარზე გაზრდილი კონკურენცია, დამკვეთ ბრენდებთან ხელშეკრულებების დაკარგვა და სხვა.) მნიშვნელოვნად იმოქმედა კომპანიის საქმიანობაზე, შემცირდა შემოსავალი, გაიზარდა ხარჯები და კომპანიის ხელმძღვანელობამ მიიღო გადაწყვეტილება საქმიანობის შეჩერების შესახებ. 2024 წლის მარტის თვიდან თბილისის და ქუთაისის ფილიალებმა შეწყვიტა ფუნქციონირება, არსებული ნაშთები კი გადატანილ იქნა საწყობში.

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% |

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

2024 წლის 31 დეკემბრისათვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების გადასაანგარიშებლად გამოყენებული გაცვლითი კურსის ძირითადი განაკვეთები: 1 აშშ დოლარი = 2.8068 ლარი და 1 ევრო = 2.9306 ლარი (2023 წელი: 1 აშშ დოლარი = 2.6894 და 1 ევრო = 2.9753, 2022 წელი: 1 აშშ დოლარი = 2.7020 და 1 ევრო = 2.8844)

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (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-ზარალში.

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

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ნაღდი ფული	0	5126	1709
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	1958	2840	22082
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	0	0	138
სულ ფულადი სახსრები	<u>1958</u>	<u>7966</u>	<u>23929</u>

შენიშვნა 4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება			
სულ დებიტორული დავალიანება	<u>2663</u>	<u>230753</u>	<u>542440</u>

შენიშვნა 5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
მარაგები			
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	<u>369950</u>	<u>403145</u>	<u>888696</u>

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

31.12.2022

საბალანსო ღირებულება 70500

31.12.2023

საბალანსო ღირებულება 60833

31.12.2024

საბალანსო ღირებულება 40130

შენიშვნა 7. არამატერიალური აქტივები

31.12.2022

საბალანსო ღირებულება 270000

31.12.2023

საბალანსო ღირებულება 270000

31.12.2024

საბალანსო ღირებულება 270000

შენიშვნა 8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები			
სულ კრედიტორული დავალიანება	<u>308904</u>	<u>170982</u>	<u>1921066</u>

შენიშვნა 9. ამონაგები

	2024	2023	2022
სულ ნეტო ამონაგები	<u>93953</u>	<u>1509383</u>	<u>1727676</u>

შენიშვნა 10. საოპერაციო ხარჯები

	2024	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	127920	757257	794511
იჯარის ხარჯი	16091	166923	151480
ცვეთა და ამორტიზაცია	13548	13999	9803
საპროცენტო ხარჯი	7220	7200	7200
სხვა ხარჯები	11087	213515	241030
სულ საოპერაციო ხარჯები	<u>255319</u>	<u>1158894</u>	<u>1198193</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 - ბრუნდება 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 2025 წლის 31 ივლისს

შპს სერვის ექსპრესი-ის

დირექტორის მინდობილი პირი

დიმიტრი ყაჭიური



მთავარი ბუღალტერი

ნათია მერებაშვილი