

LTD „ELIT AUDIT“

ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ქართულ ლარებში

LTD „ELIT AUDIT“

საქართველოს პარლამენტთან არსებული აუდიტორული საქმიანობის საბჭო

სერტიფიკატი №6/281 CERTIFICATE №6/281

ქ. ბათუმი, კობალაძის ქ. #13 s/k 245627978 T - 577 999007

აუდიტორული დასკვნა

შ.პ.ს., სერვისი-7“

ფინანსური ანგარიშგება
შედგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის
საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
აუდიტორის ანგარიშგებასთან ერთად

შინაარსი

აუდიტორის დასკვნა	3
ფინანსური ანგარიშგება	5
ბალანსი	5
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	6
ანგარიშგება საკუთარი კაპიტალის ცვლილების შესახებ	7
ფულადი სახს. მოძრაობის ანგარიშგება	8
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	9

დამოუკიდებელი აუდიტორული ანგარიში

დასკვნა

ჩვენ, ხელშეკრულების საფუძველზე, მოვახდინეთ შ.პ.ს. „სერვისი-7“ (ს/კ 204532899) (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებას, მითითებული თარიღისთვის დასრულებული წლისთვის მოგება ან ზარალის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკებსა და სხვა ახსნა-განმარტებითი ხასიათის ინფორმაციის შემცველ შენიშვნებს.

აუდიტორის მოსაზრებით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შ.პ.ს. „სერვისი-7“ ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის, ასევე მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის მისი ფინანსური საქმიანობის შედეგებსა და ფულად ნაკადებს, ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

დასკვნის საფუძველი

აუდიტი ჩატრებულ იქნა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - “აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე” - ნაწილში. ჩვენ აბსოლუტურად დამოუკიდებელი ვართ შ.პ.ს. „სერვისი-7“-გან იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატრებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს. ასევე შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

პასუხისმგებლობა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებასა და ზუსტად წარმოდგენაზე ეკისრება „კომპანიის“ მენეჯმენტს. აღნიშნული პასუხისმგებლობა ითვალისწინებს: ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასთან და ზუსტად წარმოდგენასთან დაკავშირებით შიდა კონტროლის დაგეგმვას, განხორციელებასა და უზრუნველყოფას იმგვარად, რომ მათში არ იყოს მნიშვნელოვანი უზუსტობები თაღლითობისა და შეცდომის გამო, ამასთან სათანადო სააღრიცხვო მეთოდების შერჩევას და გამოყენებას და არსებულ პირობებში სათანადო ბუღალტრული შეფასებების წარმოდგენას.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

აუდიტორის პასუხისმგებლობაა განხორციელებული აუდიტის საფუძველზე გავაკეთოთ დასკვნა აღნიშნულ ფინანსურ ანგარიშგებზე.

აუდიტი განვახორციელეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ამ სტანდარტებით მოითხოვება, რომ დავიცვათ ეთიკური მოთხოვნები და გეგმა და აუდიტი ჩავატაროთ დასაბუთებული რწმუნების მოპოვების მიზნით იმის თაობაზე, რომ ფინანსურ ანგარიშგებში არ არის რაიმე სახის არსებითი უზუსტობა.

აუდიტის მსვლელობისას, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ამასთან ჩვენ ვახდენთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკების იდენტიფიცირებას და მათ შეფასებას, ამ რისკების შესაბამისი აუდიტორული პროცედურების დაგეგმვას და განხორციელებას და ისეთი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვებას, რომლებიც საკმარისი და შესაბამისია ჩვენი დასკვნის საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობების არ გამოვლენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს უკანონო ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, განზრახ უმოქმედობას, ფაქტების დამახინჯებას ან შიდა კონტროლის მექანიზმების უგულვებელყოფას.

შევამოწმეთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკის შესაბამისობა, ასევე განვიხილეთ ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების მიზანშეწონილობა.

• მოვიპოვეთ შესაბამის და სათანადო აუდიტორულ მტკიცებულებები „კომპანიის“ საქმიანობის ფინანსურ ინფორმაციასთან დაკავშირებით, რათა გამოვთქვათ აზრი ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

მართვაზე უფლებამოსილ პირებს, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, ვადებისა და მაშტაბის, მათ შორის, შიდა კონტროლის სიტემაში გამოვლენილი შესაძლო ნაკლოვანებების შესახებ.

შპს „ELIT AUDIT“

/კახა ხელაძე/

2018 წლის 24 სექტემბერი

ანგარიში ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

	შენიშვნა	2017	2016	2015
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	27,441,867	31,538,401	28,924,362
გრძელვადიანი ინვესტიციები				
არამატერიალური აქტივები		35,168	43,624	50,732
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი				
მოკლევადიანი აქტივები				
დებიტორული დავალიანება და ავანსები	2	59,010	40,185	75,632
მარაგები	3	537,605	456,953	507,415
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	4	53,228	62,012	82,992
ფულადი სახსრები და მათი ექვი.	5	1,337,155	1,358,615	1,123,552
სულ აქტივები		29,464,033	33,499,790	30,764,685
ვალდებულებები და კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		67,019,455	67,019,455	60,487,023
რეზერვები				
გაუნაწილებელი მოგება		(36,555,077)	(32,743,316)	(29,037,497)
საანგარიშო წლის მოგება		(4,031,653)	(3,811,761)	(3,705,819)
გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება		3,014,901	3,014,901	3,014,901
გრძელვადიანი კრედიტი				
საგადასახადო ვალდებულება	6		3,954	4
გადასახდელი ხელფასი			35	
კრედიტორული დავალიანება	7	16,407	16,521	6,073
საპროცენტო ვალდებულება				
მოკლევადიანი სესხები				
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		29,464,033	33,499,790	30,764,685

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

24 სექტემბერი 2018 წ.

LTD „ELIT AUDIT“

ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ქართულ ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

		2017	2016
<u>ამონაგები</u>	შენიშვნა	<u>2 137 293</u>	<u>2 008 742</u>
<u>პირდაპირი ხარჯები</u>	8	<u>(5 510 349)</u>	<u>(5 203 804)</u>
<u>მთლიანი მოგება</u>		<u>(3 373 056)</u>	<u>(3 195 061)</u>
კომერციული ხარჯები	9	(7 284)	(3 940)
ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(700 311)	(622 870)
ფინანსური შემოსავლები	11	52 811	36 144
ფინანსური ხარჯები	12	(7 299)	(8 952)
განსაკუთრებული შემოსავლები	13	38 249	115 254
განსაკუთრებული ხარჯები	14	(34 763)	(132 337)
<u>საანგარიშო წლის მოგება</u>		<u>(4 031 653)</u>	<u>(3 811 761)</u>
<u>მოგების გადასახადი</u>			
<u>საანგარიშო წლის წმინდა მოგება</u>		<u>(4 031 653)</u>	<u>(3 811 761)</u>

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

24 სექტემბერი 2018 წ.

კომპანიის მესაკუთრეებისთვის განკუთვნილი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი/ გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
*000				
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	60 487 023		(32 743 316)	27 743 707
სულ სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში				-
მოგება წლის განმავლობაში			(3 811 761)	(3 811 761)
მესაკუთრეებთან პირდაპირ კაპიტალში ასახული ოპერაციები				-
დივიდენდები				-
რეზერვები და დაფინანსება				-
კონსოლიდების კორექტირება				-
სააქციო კაპიტალის შემცირება/გაზრდა	6 532 432			6 532 432
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	67 019 455	-	(36 555 077)	30 464 378
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	67 019 455	-	(36 555 077)	30 464 378
სულ სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში				-
მოგება წლის განმავლობაში			(4 031 653)	(4 031 653)
მესაკუთრეებთან პირდაპირ კაპიტალში ასახული ოპერაციები				-
დივიდენდები				-
რეზერვები და დაფინანსება				-
კონსოლიდების კორექტირება				-
სააქციო კაპიტალის შემცირება/გაზრდა				-
არაკონტროლირებადი წილის შეძენა				-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	67 019 455	-	(40 586 730)	26 432 725

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>საოპერაციო საქმიანობა</u>		
<u>ფულადი სახსრების საოპერაციო საქმიანობიდან</u>		
მიღებულია ავანსები		
გაცემული ავანსები	(162 962)	(209 777)
მიღებულია დებიტორებისგან	2 522 475	2 345 880
გაცემულია ანგარიშვალდებულ პირებზე	(81 582)	(70 626)
მიღებულია ანგარიშვალდებული პირისგან	4 880	4 656
გაცემულია მომწოდებლებზე	(766 299)	(288 151)
გადახდილია გადასახადები	(796 447)	(797 252)
გადახდილია ხელფასები	(801 731)	(780 936)
გაწეულია ხარჯები	(8 344)	(7 399)
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	(90 011)	196 395
<u>საფინანსო საქმიანობა</u>		
საკურსო სხვაობის ხარჯი	(4 614)	(2 383)
გაცემულია სესხი		
მიღებული სესხი		
დაფარულია პროცენტი		
მიღებულია პროცენტი	50 455	33 050
მიღებული დივიდენდი		
გადახდილი დივიდენდი		
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</u>	45 841	30 667
<u>საინვესტიციო საქმიანობა</u>		
შვილობილი საწარმოს შეძენა		
აქციათა ემისია		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეალიზაცია	22 710	8 000
განსაკუთრებული ხარჯი		
არა საოპერაციო შემოსავალი		
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</u>	22 710	8 000
<u>ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების ზრდა</u>	(21 460)	235 062
<u>ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</u>	1 358 615	1 123 552
<u>ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</u>	1 337 155	1 358 615

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

24 სექტემბერი 2018 წ.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საერთო ინფორმაცია

დასახელება: სერვისი-7

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა :შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

საიდენტიფიკაციო კოდი:204532899

დაფუძნების თარიღი: 29 ივნისი 2007 წელი

დამფუძნებელი: საქართველოს ეკონომიკური განვითარების სამინისტრო

დამფუძნებლის ბრძანების #1-1/950 და თარიღი 26.06.07

რეგისტრაციის #204532899, თარიღი: 29.06.2007, მარეგისტრირებული ორგანო:თბილისის

საგადასახადო ინსპექცია

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა: 40691130 ლარი

დამფუძნებლის წილი საწესდებო კაპიტალში: 100%

კომპანიის საქმიანობის სფეროები

1. გასართობი პარკების და თემატური პარკების საქმიანობები
2. საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა
3. სხვა ტექნიკის, მოწყობილობების და მატერიალური საშუალებების იჯარა

1. შპს „სერვისი-7“-ის ფუნქციონირების პირობები

შპს „სერვისი-7“ _ს ფინანსური ანგარიშგება შედგება ბალანსის, მოგება-ზარალის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებისაგან საანგარიშგებო პერიოდისათვის. საანგარიშგებო პერიოდს წარმოადგენს სრული კალენდარული წელი.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდეგში - ფასს), რომელიც შედგება ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის მიერ, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ბასს), დამტკიცებული ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასსკ) მიერ , ასევე ინტერპრეტაციები, შემუშავებული ინტერპრეტაციების როგორც ძველი, ასევე ახალი კომიტეტების მიერ.

კომპანია ეწევა ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების შედგენას საქართველოში მიღებული ეროვნული სტანდარტების შესაბამისად, რომელიც შეესაბამება ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს. მოცემული ანგარიშგება სრულად შეესაბამება ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნებს, ასევე ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს, რომელთა გამოყენება ფართოვდება.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით.

შპს „სერვისი-7“ _ს შემუშავებული აქვს სააღრიცხვო პოლიტიკა.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით და ისტორიული ღირებულებით. გადახრა ისტორიულ ღირებულებიდან გახსნილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნების შესაბამის განაყოფში.

პრაქტიკაში ოპერაციის არსი და სხვა ვალდებულებები, ასევე მოვლენები ყოველთვის არ პასუხობენ იურიდიულ ფორმას. **შპს „სერვისი-7“** -მა ჩამოაყალიბა და აღრიცხვას აწარმოებს არა მხოლოდ მისი იურიდიული ფორმის შესაბამისად, არამედ მისი შინაარსის და ეკონომიკური არსის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება **ფასის** მიხედვით ხელმძღვანელობისგან საჭიროებს ანგარიშგებაში შეფასებებსა და წინადადებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში აქტივებისა და ვალდებულებების ასახვაზე და ინფორმაციის გახსნაზე პოტენციურ აქტივებსა და ვალდებულებებზე. შეფასების მონაცემები ეფუძნება ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არსებულ მონაცემებს. ფაქტიური შედეგები განსხვავდება მიმდინარე შეფასებისაგან. ეს შეფასებები გადაიხედება პერიოდულად, აუცილებლობის შემთხვევაში კორექტირდება, ასეთი კორექტირებები აისახება ფინანსური შედეგების შემადგენლობაში იმ პერიოდში, როცა იქნა ცნობილი.

წარდგენის ვალუტა

აღრიცხვა იწარმოება ქართულ ლარებში. ეფუძნება ოპერაციისა და საქმიანობის ეკონომიკურ არსს. კომპანიამ განსაზღვრა ქართული ლარი შეფასების ვალუტად. სხვა ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები განიხილება უცხოურ ვალუტაში განხორციელებულ ოპერაციებად. ქართული ლარი წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ტერიტორიაზე.

შპს „სერვისი-7“ _ს ფუნქციონირების პერსპექტივები უახლოეს მომავალში

კომპანია მუშაობს გასართობი ატრაქციონების გაფართოებაზე. მომავალ წელს იგეგმება ახალი ატრაქციონების დამატება. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მომავალში მისი ფუნქციონირების ასპექტიდან გამომდინარე, რომელიც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. ამდენად ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს ასახული აქტივების რაიმე კორექტირებას, რომელიც აუცილებელი იქნებოდა, თუ **შპს „სერვისი-7“** ვერ შეძლებდა გაეგრძელებინა თავის ჩვეულებრივი საქმიანობა მომავალში.

2. ძირითადი აღრიცხვის პრინციპები

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების პირვანდელი ღირებულება ფასდება შეძენაზე ფაქტიური დანახარჯებით, რომელშიც შედის ძირითადი საშუალებების შეძენის ღირებულება, შეძენაზე დაუბრუნებადი გადასახადები, ასევე პირდაპირი ხარჯები ადგილამდე მოწოდებასთან დაკავშირებით სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანამდე.

შემდგომი დანახარჯები დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის ზრდასთან, რომელიც ზრდის სასარგებლო მომსახურების ვადას კაპიტალიზდება. ყველა სხვა დანახარჯი მიეკუთვნება იმ პერიოდის დანახარჯებს, როცა ის იქნა გაწეული.

პროცენტები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების ობიექტებთან კაპიტალიზდება.

მოგება და ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან ჩაირთვება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მათი წარმოშობის მიხედვით.

პირველდაწყებითი აღირების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აღირიცხება დარიცხული ცვეთის გამოკლებით.

კაპიტალურ ინვესტიციებში ჩაირთვება დანახარჯები მშენებლობაზე და ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე. კაპიტალური ინვესტიციები ფინანსური ანგარიშგების შედგენის მომენტში აისახება თვითღირებულებით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა

ძირითადი საშუალებების ობიექტებს ცვეთა ყოველთვიურად ექსპუატაციაში შესვლის მეორე თვიდან. ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების მთელი პერიოდის განმავლობაში. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისათვის დადგენილია სასარგებლო ექსპლუატაციის ვადების შემდეგი მოსალოდნელი ვადები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფები	სასარგებლო მომსახურების ვადა, წლები
შენობა-ნაგებობები	20
საოფისე მოწყობილობები	5
მანქანა დანადგარები	15
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10
არამატერიალური აქტივები	10

იჯარა

იჯარა არის მხარეთა ურთიერთშეთანხმება, რომლის თანახმადაც მეიჯარე, შემოსავლის მიღების მიზნით, გადასცემს მოიჯარეს აქტივის გამოყენების უფლებას ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ვადის განმავლობაში.

ფინანსური იჯარა გულისხმობს აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარეზე. საკუთრების უფლების გადაცემა სავალდებულო არ არის.

მეიჯარის ბალანსში ფინანსური იჯარა აღიარებულ უნდა იქნას აქტივის და შესაბამისი ვალდებულების სახით. აქტივისა და ვალდებულების შეფასება ხდება საიჯარო ქონების რეალური ღირებულებით საიჯარო ხელშეკრულების ძალაში შესვლის თარიღისათვის.

ჩვეულებრივი იჯარის დროს უნდა დაირიცხოს საანგარიშო პერიოდის საიჯარო ხარჯები. ხარჯების აღიარება ხდება სისტემატიურ საფუძველზე. მისი სიდიდე დამოკიდებულია დროის მონაკვეთის ხანგრძლივობაზე, რომლის განმავლობაშიც მოიჯარე იღებს ეკონომიკურ სარგებელს მოცემული აქტივის გამოყენების შედეგად.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანიის ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებში შედის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები, სხვა ვალდებულებები და სესხები. მათი აღიარებისა და შეფასების სააღრიცხვო პოლიტიკა იხსნება შენიშვნების შესაბამის განაყოფში.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანია არ იყენებდა რაიმე ტიპის სვოპ და ფორვარდულ კონტრაქტებს, სავალუტო და საპროცენტო რისკების შემცირებისათვის.

დებიტორული დავალიანება

მიმდინარე დებიტორული დავალიანება ასახულია რეალიზაციის წმინდა ღირებულებაში, რომელიც განისაზღვრება დებიტორული დავალიანების პირველდაწყებითი თანხებიდან საექვო ვალების რეზერვის გამოქვითვით. საექვო ვალების რეზერვი განისაზღვრება დებიტორული დავალიანების პერიოდიზაციის მეთოდით. განისაზღვრება ვადაგადაცილებული საექვო დებიტორული დავალიანებების კოეფიციენტი.

ერთ წელზე მეტი ხნის დებიტორული დავალიანებები ბალანსში ჩაირთვება გრძელვადიანი მოთხოვნების შემადგენლობაში. ასეთი მოთხოვნები ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის აისახება ნარჩენი ღირებულებით.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები შედგება სალაროში არსებული ნაღდი ფულისა და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრებისაგან. ფულად ექვივალენტებში ჩაირთვება სამ თვემდე დაფარვის მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა გადაქვევა ფულად ფორმაში შეიძლება ადვილად და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი მინიმალურია.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წარმოდგენილია ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში და შეესაბამება ფულადი სახსრებსა და მათ ექვივალენტებს შესაბამისი წლის ბალანსში.

კაპიტალი

კაპიტალის შემადგენლობაში შედის საწესდებო კაპიტალი და გაუნაწილებელი მოგება.

დივიდენდი აისახება, როგორც ვალდებულება და აკლდება საანგარიშო პერიოდის მოგებას მისი გამოცხადების შემდეგ.

კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანებები აისახება კომპენსაციის სამართლიანი ღირებულებით, რომელიც მიიღება მომავალში.

ერთ წელზე მეტი ხნის კრედიტორული დავალიანებები ბალანსში აისახება გრძელვადიანი დავალიანებების ნაწილში.

კრედიტები

კრედიტები აისახება აღიარების მომენტისათვის სამართლიანი ღირებულებით, რომელიც განისაზღვრება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით. შემდგომში კრედიტები აისახება ნარჩენი ღირებულებით. სხვაობა მიღებულ სახსრებსა და გადახდილ კრედიტს შორის აისახება გადასახდელ პროცენტად კრედიტის მთელი პერიოდის განმავლობაში. კრედიტზე დარიცხული პროცენტები აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯის სახით.

12 თვეზე მეტი ხნის საკრედიტო ვალდებულებები ბალანსში აისახება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

ოპერაციები უცხოური ვალუტაში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში აისახება ოპერაციის განხორციელების თარიღისათვის ვალუტის კურსის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად. ფულადი აქტივები და ვალდებულებები ნომინირებული უცხოურ ვალუტაში გადაიანგარიშება ლარებში გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის. ფინანსური შედეგი საკურსო სხვაობიდან აღიარება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როცა წარმოიქმნა.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლის კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენდა: 1 აშშ დოლარი უდრიდა 2,5922 ლარს, 1ევრო – 3.1044.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როცა არსებობს ეკონომიკური სარგებლის მიღების საიმედოობა, რომელიც მომავალში მიიღება. შემოსავლები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით, როდესაც ხდება მომსახურების გაწევა.

შემოსავალი რეალიზაციიდან აღიარდება, როცა გადაეცემა არსებითი რისკები და სარგებელი, რომელიც დაკავშირებულია ამ აქტივთან.

ხარჯები

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება აისახება შესატყვისი შემოსავლის მიღების შესაბამისად.

სხვა გასავლები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო თარიღსა და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღს შორის პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები, რომლებიც შეიცავენ დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, ხოლო რომელიც არ ახდენს გავლენას ფინანსურ ანგარიშგებზე აისახება ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში, თუ ასეთი არსებობს საერთოდ.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები

შპს „სერვისი-7“ წარმოადგენს კომპანიას რომლის მთავარი საქმიანობა გასართობი პარკების და თემატური პარკების საქმიანობებია. ამ მიმართულებით იგი ახდენს თანხების აკუმულირებას საბანკო ანგარიშებზე და მიმართავს მათ ზემოაღნიშნულ სფეროში თავისი პოზიციების გამყარებისკენ, ასევე მომსახურების სფეროს გაფართოებისაკენ.

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები**1. ძირითადი საშუალებები**

	მიწა	დაუმთ მშენებლობა	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	მაღალი ძაბვის ქვესადგური	ჯამი
ისტორიული ღირებულება								
31 დეკემბერი 2015	47 603		14 169 688	44 489 018	397 074	130 618	186 422	59 420 424
მიღება	160 950		6 412 940	141 011	38 390			6 753 291
საკუთარი ძალით შექმნილი								-
გასვლა				(283 181)		(12 385)		(295 566)
შიდა მოძრაობა								-
31 დეკემბერი 2016	208 553	-	20 582 629	44 346 848	435 463	118 233	186 422	65 878 148
მიღება			2 520	53 172	21 340	158 706		235 738
საკუთარი ძალით შექმნილი								-
გასვლა						(26 144)		(26 144)
შიდა მოძრაობა								-
კაპიტალიზაცია	-			-	-		-	-
31 დეკემბერი 2017	208 553	-	20 585 149	44 400 020	456 803	250 795	186 422	66 087 743
აკუმულირებული ცვეთა								
31 დეკემბერი 2015			(3 811 646)	(26 257 527)	(281 873)	(76 440)	(68 576)	(30 496 062)
ცვეთა	-		(747 351)	(3 031 299)	(46 364)	(5 809)	(12 862)	(3 843 686)
31 დეკემბერი 2016	-	-	(4 558 997)	(29 288 827)	(328 237)	(82 249)	(81 438)	(34 339 748)
ცვეთა	-		(1 128 521)	(3 104 649)	(41 199)	(18 897)	(12 862)	(4 306 128)
31 დეკემბერი 2017	-	-	(5 687 518)	(32 393 475)	(369 436)	(101 146)	(94 300)	(38 645 875)
Net book value								
31 დეკემბერი 2016	208 553	-	16 023 632	15 058 021	107 226	35 984	104 984	31 538 401
31 დეკემბერი 2017	208 553	-	14 897 631	12 006 545	87 367	149 649	92 122	27 441 867

2. საგაჭრო მოთხოვნები და მიღებული ავანსები

მოთხოვნები 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

დებიტორული დავალიანება და ავანსები

	2017	2016	2015
1410 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	40 151	39 751	15 251
1435 მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ - მოლარეები	172	-	-
1480 მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	18 019	1	60 105
1790 სხვა წინასწარ გადახდილი ხარჯები	140	-	-
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი			
3110 ვალდებულებები	377	433	275
3130 გადასახდელი ხელფასები	150	-	-
	59 010	40 185	75 632

კომპანია ახდენს ანალიზურ აღრიცხვას დებიტორული დავალიანებების მიხედვით საექვო ვალების რეზერვის ანგარიშს არ იყენებს. დებიტორული მოთხოვნები მიმდინარეა. კრედიტორული დავალიანების ანგარიშისა და სახელფასო ანგარიშის ნაშთები წარმოადგენს პასიური ანგარიშის სადებეტო ნაშთებს რაც შინაარსობრივად წინასწარ ჩარიცხულ თანხაა. შესაბამისად კლასიფიცირებულია გაცემული ავანსების მუხლში.

3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

მარაგები

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
1610 საქონელი	22 834	48 301	43 891
1620 ნედლეული და მასალები	288	-	278
1690 სხვა საწარმოო მარაგი	514 483	408 652	463 246
	537 605	456 953	507 415

4. საგადასახადო ავანსები

ზედმეტად გადახდილი გადასახადები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
3310 გადასახდელი მოგების გადასახადი	2 340	2 340	2 340
3320 გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-	-	4 173
3330 გადასახდელი დღგ	-	-	-
3340 გადახდილი დღგ	6 308	22 780	33 688
3350 გადასახდელი აქციზი	-	-	-
3390 სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	44 580	36 891	42 791
	53 228	62 012	82 992

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
1110 ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2 023	2 730	4 696
1210 ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	5 132	1 283	205 104
1215 ანაბარი	1 000 000	1 000 000	600 000
1216 ბიზნეს ბარათი	-	3	-
1217 მოთხოვნამდე ანაბარი	330 000	354 600	313 750
1220 უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში (EUR)	-	-	-
1225 უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში (USD)	-	-	2
1226 ბიზნეს ბარათი (USD)	-	-	-
	1 337 155	1 358 615	1 123 552

ანაბარისა და მოთხოვნამდე ანაბრის ანგარიშები წარმოადგენს ბანკში გახსნილ ანაბრებს, რომელსაც ერიცხება სარგებელი ანაბრების მიხედვით შესაბამისად 7%-7,5%-8%-ის ოდენობით. ბალანსში ასახული ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეესაბამება ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახული ფულადი სახსრების ნაშთებს.

6. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

საგადასახადო ვალდებულება	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
3390\003 არასასოფლო-სამეურნეო მიწის გადასახადი	-	3 949	4
3390\004 იმპორტის გადასახადი	-	5	-
	-	3 954	4

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებებს წარმოადგენს ჩვეულებრივი სამეწარმეო საქმიანობის პირობებში მომწოდებელზე გადასახდელი თანხები. ასევე ავლნიშნავთ რომ მომწოდებელზე გადახდილი ავანსების ანგარიშზე არსებული საკრედიტო ნაშთი წარმოადგენს არსით მომწოდებლის დავალიანებას, რადგანაც მოხდა ჩარიცხულ ავანსზე გაცილებით მეტი ღირებულების საქონლის მოწოდება. შესაბამისად დებიტორებისა და მიღებული ავანსების საკრედიტო ნაშთები კლასიფიცირებულია როგორც სავაჭრო ვალდებულება.

კრედიტორული დავალიანება	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
1410 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	20	60	0
1480 მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	6 121	6 075	-

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი	10 265	10 386	6 073
3110 ვალდებულებები			
	16 407	16 521	6 073

8. ამონაგები და ხარჯები

შპს „სერვისი-7“ შემოსავლების დარიცხვას ახდენს დარიცხვის მეთოდით ბასს სტანდარტების შესაბამისად. რეგისტრირებულია დღგ გადამხდელად. შემოსავლის ძირითადი წყაროა გასართობი ატრაქციონებიდან მიღებული შემოსავლები, ასევე ბანკში ანაბარზე განთავსებულ თანხაზე დარიცხული პროცენტი. განსაკუთრებული შემოსავლების მუხლში აღრიცხულია ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები.

საოპერაციო ხარჯები

	2017
7110 ძირითადი მასალების დანახარჯები	28 455
7115 ელ.ენერგიის ხარჯები	94 224
7120 პირდაპირი ხელფასი	690 855
7140 დამხმარე მასალების დანახარჯები (შეძენა)	344 085
7145 500 ლარამდე ქონების ცვეთა	41 070
7170 ცვეთა და ამორტიზაცია	3 969 612
7180 რემონტის დანახარჯები	35 502
	5 203 804

კომერციული ხარჯები

	2017
7310 რეკლამის ხარჯები	3 520
7320 შრომის ანაზღაურება	338
7390 სხვა მიწოდების ხარჯები	83
	3 940

ადმინისტრაციული ხარჯები

	2016
7340 ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	5 801
7410 შრომის ანაზღაურება	281 672
7420 საიჯარო ქირა	1 300
7425 სხვა საგადასახადო ხარჯი	310 855
7431 საკანცელარიო ხარჯები	144
7435 კომუნიკაციის ხარჯები	3 705
7436 მივლინების ხარჯები	349
7450 კომპიუტერის ხარჯები	215
7455 საკონსულტაციო ხარჯები	520
7460 ცვეთა და ამორტიზაცია	5 220
7470 საბანკო ხარჯები	6 000
7490 სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	7 091
	622 870

ფინანსური ხარჯები**2 016**

8220	ზარალი არასამეწარმო საქმიანობიდან	8 952
8290	სხვა არასამეწარმო ხარჯები	
		8 952

განსაკუთრებული ხარჯები

		2016
8290	სხვა არასამეწარმო ხარჯები	132 337
		132 7

4. ფინანსური რისკების ფაქტორი**ფინანსური რისკ-მენეჯმენტი**

კომპანიაში გასათვალისწინებელია ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული სხვადასხვა რისკები. რისკების მნიშვნელოვანი სახეებია საბაზრო რისკი, საკრედიტო რისკი და ლიკვიდურობის რისკი. ასევე გასათვალისწინებელია მის საქმიანობასთან დაკავშირებული რისკები. ვინაიდან კომპანიის საქმიანობა სეზონური ხასიათისაა ფინანსური რისკების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახდენს განსაკუთრებული ყურადღებით.

შპს „სერვისი-7“-ს ოპერაციების ხორციელდება, როგორც ეროვნულ ვალუტაში, ასევე უცხოურ ვალუტაში. ასეთი სიტუაცია იწვევს საკურსო სხვაობის ცვლილებით გამოწვეული რისკების არსებობას. დებიტორულ და კრედიტორულ დავალიანებებზე, გაცემულ და მიღებულ სესხებზე წარმოიქმნება საკურსო სხვაობები.

5. ფინანსური რისკების ფაქტორი

შპს „სერვისი-7“ ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების შედგენას ახდენს პირდაპირი მეთოდით.

6. ფაქტიური და პოტენციური ფინანსური ვალდებულებები**საგადასახდო სისტემა**

საქართველოში მოქმედებს საგადასახდო კოდექსი, რომელიც ადგენს სამართლებრივ მექანიზმებს გადასახდების დარიცხვასა და გადახდასთან. ძირითადი გადასახადები, რომლებიც ამოიღება საქართველოში არის მოგების გადასახადი, საშემოსავლო გადასახადი ფიზიკური პირებიდან, დღგ, ქონების გადასახადი, მიწის გადასახადი და სხვა გადასახადები.

საგადასახდო დეკლარაციის შედგენის სისწორე მოწმდება საქართველოს სხვადასხვა სახის მაკონტროლებელი ორგანოების მიერ.

ხელმძღვანელობა თვლის, რომ კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება კანონთან სრულ შესაბამისობაში. იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს შედარებით გაურკვევლობა ამა თუ იმ გადასახადის გადახდასთან დაკავშირებით, დარიცხვები ხორციელდება ხელმძღვანელობის მიერ ინფორმაციის ანალიზის საფუძველზე.

იურიდიული ვალდებულებები

შპს „სერვისი-7“ -ს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში არ აქვს სამართლებრივი დავა სქართველოს ფინანსთა სამინისტროს დავების საბჭოს სისტემაში.

დაზღვევა

შპს „სერვისი-7“ არ იყენებს პროფესიული დაზღვევას.

ლიკვიდურობის რისკი

კომპანიის ამოცანაა შეინარჩუნოს ბალანსი უწყვეტი დაფინანსებისა და კრედიტის პირობების გამოყენების მოქნილობაში, რომელიც წარდგება მომწოდებლებისა და ბანკების მიერ. შპს „სერვისი-7“ ახდენს დავალიანებების ვადიანობის ანალიზს და გეგმავს მის ლიკვიდურობას შესასრულებელი ვალდებულებების ვადების შესაბამისად. არასაკმარისი ლიკვიდურობის პირობებში მოიზიდავს დამატებითი დაფინანსების წყაროებს.

7. ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

მმართველობითი ანგარიშგება საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანიის საქმიანობის სფეროები

1. გასართობი პარკების და თემატური პარკების საქმიანობები
 2. საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა
 3. სხვა ტექნიკის, მოწყობილობების და მატერიალური საშუალებების იჯარა და ლიზინგი, სხვა დაჯგუფებებში ჩაურთველის
- კომპანიის სადამფუძნებლო ინფორმაცია (მოკლე მიმოხილვა)

დასახელება: სერვისი-7

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა :შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
საიდენტიფიკაციო კოდი:204532899

დაფუძნების თარიღი: 29 ივნისი 2007 წელი

დამფუძნებელი: საქართველოს ეკონომიკური განვითარების სამინისტრო

დამფუძნებლის ბრძანების #1-1/950 და თარიღი 26.06.07

რეგისტრაციის #204532899, თარიღი: 29.06.2007, მარეგისტრირებული ორგანო:თბილისის
საგადასახადო ინსპექცია

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა: 40 691 130 ლარი

დამფუძნებლის წილი საწესდებო კაპიტალში: 100%

2010 წლის 20 აგვისტოს სსიპ „საწარმოთა მართვის სააგენტოს“ თანმჯდომარის #1-3/784 ბრძანების საფუძველზე შ.პ.ს. „სერვისი-7“-ის კაპიტალში განხორციელდა დამატებითი შენატანი „ასოციაცია ატუ“-ს მიერ ეკონომიკური განვითარების სამინისტროსთვის უსასყიდლოდ გადაცემული ქონებით და კაპიტალი ცვლილების შედეგად გახდა 60 487 022 ლარი.

2011 წლის 11 მაისს საქართველოს აკონომიკისა და მდგრადი განვითარების სამინისტროსა და შ.პ.ს. „მენეჯმენტ სერვისს“ შორის გაფორმებული ხელშეკრულებით შ.პ.ს. „სერვისი-7“-ის სახელმწიფო საკუთრებაში არსებული 100% წილი მართვის უფლებით პირდაპირი გადაცემის ფორმით გადაეცა შპს „მენეჯმენტ სერვისს“.

შ.პ.ს. „სერვისი-7“-ის წილის 100% მმართველი კომპანია შპს „მენეჯმენტ სერვისი“ პარტნიორის 2016 წლის 17 ნოემბრის გადაწყვეტილებით შ.პ.ს. „სერვისი-7“-ის საწესდებო კაპიტელი გაიზარდა არაფულადი შენატანის გზით 6 532 432 ლარით.

წარმოების დეტალური მიმოხილვა

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სახეს წარმოადგენს გასართობი პარკისა და ატრაქციონების საქმიანობის ორგანიზება. გასართობი პარკის საქმიანობა არის სეზონური და იგი მოიცავს ივნისიდან სექტემბრის ჩათვლით პერიოდს. ამ მიზნით გასართობ პარკს 2017 წლის განმავლობაში ეწვია დაახლოებით 300 000 ვიზიტორი. აღინიშნება ვიზიტორების რაოდენობის ზრდა წინა წლებთან შედარებით, რაც სავარაუდოდ გამოწვეულია ტურისტების ნაკადის ზრდით.

საწარმოში 2017 წელს დასაქმებული იყო 63 შტატით განსაზღვრული თანამშრომელი, სეზონურად 15 ივნისიდან 16 სექტემბრამდე პერიოდში ემატება 130 სეზონური თანამშრომელი. გასულ წელთან შედარებით 2017 წელს საწარმომ მიიღო 128,550.88 ლარით მეტი შემოსავალი. 2017 წლის განმავლობაში საწარმოს მიერ ბიუჯეტში გადახილია 794482 ლარი მ.შ. ქონების გადასახადი 299000, დღგ 354855 ლარი, საშემოსავლო გადასახადი 129000 ლარი, მიწის გადასახადი 8079.99 ლარი, იმპორტის გადასახადი 2647 ლარი.

ადგილობრივი ადმინისტრაციული მართვა

ადმინისტრაციული მართვის ზოგადი ქმედებები კომპანიის ოფისის ყოველდღიური საქმიანობის წარმართვას და ადმინისტრირებას გულისხმობს. ამ მიმართულებით კომპანიაში წარმატებით მიმდინარეობს შიდაკონტროლის სისტემების დანერგვა, რაც არის საქმიანობის ეფექტურობისა და სანდოობის მაღალი დონის გარანტია.

კომპანიის თანამშრომლებისათვის დაგეგმილია სხვადასხვა სახის ტრენინგებისა და სწავლებების ჩატარება მათი საქმიანობის ეფექტურობის გაზრდის მიზნით.

საწარმოს უმაღლო ხელმძღვანელია დირექტორი, რომელსაც ექვემდებარება მოადგილე, შემდეგ დონეზე დაქვემდებარებაშია ბუღალტერია, დაცვის უფროსი, მთ. ინჟინერი, იურიდიული განყოფილება, კადრების განყოფილება, უსაფრთხოებისა და კონტროლის განყოფილებები. ხოლო გვედა დონეზე მათ ექვემდებარებიან უმაღლად სპეციალისტები და რიგითი თანამშრომლები.

აღნიშნული სტრუქტურული დაქვემდებარება ეფექტურია კომპანიის მართვის განსახორციელებად.

სამომავლო გეგმები და ხედვები.

2018 წლისათვის კომპანიის მფლობელობაში არსებულ პარკ „საქართველო მინიატურებში“ იგეგმება ცხრა კომპლექტი მინიატურული მაკეტის დამატება რომლის სავარაუდო ღირებულებაც 2231139 ლარი. შესაბამისად მოხდება შპს „სერვისი 7“-ის კაპიტალის გაზრდა.

შ.პ.ს. „სერვისი-7“

დირექტორი:

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

აუდიტორის პასუხისმგებლობაა განხორციელებული აუდიტის საფუძველზე გავაკეთოთ დასკვნა აღნიშნულ ფინანსურ ანგარიშგებზე.

აუდიტი განხორციელეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ამ სტანდარტებით მოითხოვება, რომ დავიცვათ ეთიკური მოთხოვნები და გეგმა და აუდიტი ჩავატაროთ დასაბუთებული რწმუნების მოპოვების მიზნით იმის თაობაზე, რომ ფინანსურ ანგარიშგებში არ არის რაიმე სახის არსებითი უზუსტობა.

აუდიტის მსვლელობისას, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ამასთან ჩვენ ვახდენთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკების იდენტიფიცირებას და მათ შეფასებას, ამ რისკების შესაბამისი აუდიტორული პროცედურების დაგეგმვას და განხორციელებას და ისეთი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვებას, რომლებიც საკმარისი და შესაბამისია ჩვენი დასკვნის საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობების არ გამოვლენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს უკანონო ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, განზრახ უმოქმედობას, ფაქტების დამახინჯებას ან შიდა კონტროლის მექანიზმების უგულვებელყოფას.

შევამოწმეთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკის შესაბამისობა, ასევე განვიხილეთ ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების მიზანშეწონილობა.

• მოვიპოვეთ შესაბამის და სათანადო აუდიტორულ მტკიცებულებები „კომპანიის“ საქმიანობის ფინანსურ ინფორმაციასთან დაკავშირებით, რათა გამოვთქვათ აზრი ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

მართვაზე უფლებამოსილ პირებს, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, ვადებისა და მაშტაბის, მათ შორის, შიდა კონტროლის სიტემაში გამოვლენილი შესაძლო ნაკლოვანებების შესახებ.

შპს „ELIT AUDIT“

2018 წლის 24 სექტემბერი



/კახა ხელაძე/

ანგარიში ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

	შენიშვნა	2017	2016	2015
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	27,441,867	31,538,401	28,924,362
გრძელვადიანი ინვესტიციები				
არამატერიალური აქტივები		35,168	43,624	50,732
გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი				
მოკლევადიანი აქტივები				
დებიტორული დავალიანება და ავანსები	2	59,010	40,185	75,632
მარაგები	3	537,605	456,953	507,415
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	4	53,228	62,012	82,992
ფულადი სახსრები და მათი ექვი.	5	1,337,155	1,358,615	1,123,552
სულ აქტივები		29,464,033	33,499,790	30,764,685
ვალდებულებები და კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		67,019,455	67,019,455	60,487,023
რეზერვები				
გაუნაწილებელი მოგება		(36,555,077)	(32,743,316)	(29,037,497)
საანგარიშო წლის მოგება		(4,031,653)	(3,811,761)	(3,705,819)
გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულება		3,014,901	3,014,901	3,014,901
გრძელვადიანი კრედიტი				
საგადასახადო ვალდებულება	6		3,954	4
გადასახდელი ხელფასი			35	
კრედიტორული დავალიანება	7	16,407	16,521	6,073
საპროცენტო ვალდებულება				
მოკლევადიანი სესხები				
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		29,464,033	33,499,790	30,764,685

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

24 სექტემბერი 2018 წ.



მოგება-ზარალის ანგარიშგება

		2017	2016
<u>ამონაგები</u>	შენიშვნა	<u>2 137 293</u>	<u>2 008 742</u>
<u>პირდაპირი ხარჯები</u>	8	<u>(5 510 349)</u>	<u>(5 203 804)</u>
<u>მთლიანი მოგება</u>		<u>(3 373 056)</u>	<u>(3 195 061)</u>
კომერციული ხარჯები	9	(7 284)	(3 940)
ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(700 311)	(622 870)
ფინანსური შემოსავლები	11	52 811	36 144
ფინანსური ხარჯები	12	(7 299)	(8 952)
განსაკუთრებული შემოსავლები	13	38 249	115 254
განსაკუთრებული ხარჯები	14	(34 763)	(132 337)
<u>საანგარიშო წლის მოგება</u>		<u>(4 031 653)</u>	<u>(3 811 761)</u>
<u>მოგების გადასახადი</u>			
<u>საანგარიშო წლის წმინდა მოგება</u>		<u>(4 031 653)</u>	<u>(3 811 761)</u>

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

24 სექტემბერი 2018 წ.

კომპანიის მესაკუთრეებისთვის განკუთვნილი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი/ გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
*000				
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	60 487 023		(32 743 316)	27 743 707
სულ სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში				-
მოგება წლის განმავლობაში			(3 811 761)	(3 811 761)
მესაკუთრეებთან პირდაპირ კაპიტალში ასახული ოპერაციები				-
დივიდენდები				-
რეზერვები და დაფინანსება				-
კონსოლიდების კორექტირება				-
სააქციო კაპიტალის შემცირება/გაზრდა	6 532 432			6 532 432
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	67 019 455	-	(36 555 077)	30 464 378
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	67 019 455	-	(36 555 077)	30 464 378
სულ სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში				-
მოგება წლის განმავლობაში			(4 031 653)	(4 031 653)
მესაკუთრეებთან პირდაპირ კაპიტალში ასახული ოპერაციები				-
დივიდენდები				-
რეზერვები და დაფინანსება				-
კონსოლიდების კორექტირება				-
სააქციო კაპიტალის შემცირება/გაზრდა				-
არაკონტროლირებადი წილის შეძენა				-
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	67 019 455	-	(40 586 730)	26 432 725

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

24 სექტემბერი 2018 წ.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
საოპერაციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღებულია ავანსები		
გაცემული ავანსები	(162 962)	(209 777)
მიღებულია დებიტორებისგან	2 522 475	2 345 880
გაცემულია ანგარიშვალდებულ პირებზე	(81 582)	(70 626)
მიღებულია ანგარიშვალდებული პირისგან	4 880	4 656
გაცემულია მომწოდებლებზე	(766 299)	(288 151)
გადახდილია გადასახადები	(796 447)	(797 252)
გადახდილია ხელფასები	(801 731)	(780 936)
გაწეულია ხარჯები	(8 344)	(7 399)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(90 011)	196 395
საფინანსო საქმიანობა		
საკურსო სხვაობის ხარჯი	(4 614)	(2 383)
გაცემულია სესხი		
მიღებული სესხი		
დაფარულია პროცენტი		
მიღებულია პროცენტი	50 455	33 050
მიღებული დივიდენდი		
გადახდილი დივიდენდი		
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	45 841	30 667
საინვესტიციო საქმიანობა		
შვილობილი საწარმოს შეძენა		
აქციათა ემისია		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეალიზაცია	22 710	8 000
განსაკუთრებული ხარჯი		
არა საოპერაციო შემოსავალი		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	22 710	8 000
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების ზრდა	(21 460)	235 062
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 358 615	1 123 552
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 337 155	1 358 615

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

წარმოების დეტალური მიმოხილვა

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სახეს წარმოადგენს გასართობი პარკისა და ატრაქციონების საქმიანობის ორგანიზება. გასართობი პარკის საქმიანობა არის სეზონური და იგი მოიცავს ივნისიდან სექტემბრის ჩათვლით პერიოდს. ამ მიზნით გასართობ პარკს 2017 წლის განმავლობაში ეწვია დაახლოებით 300 000 ვიზიტორი. აღინიშნება ვიზიტორების რაოდენობის ზრდა წინა წლებთან შედარებით, რაც სავარაუდოდ გამოწვეულია ტურისტების ნაკადის ზრდით.

საწარმოში 2017 წელს დასაქმებული იყო 63 შტატით განსაზღვრული თანამშრომელი, სეზონურად 15 ივნისიდან 16 სექტემბრამდე პერიოდში ემატება 130 სეზონური თანამშრომელი. გასულ წელთან შედარებით 2017 წელს საწარმომ მიიღო **128,550.88** ლარით მეტი შემოსავალი. 2017 წლის განმავლობაში საწარმოს მიერ ბიუჯეტში გადახილია **794482** ლარი მ.შ. ქონების გადასახადი **299000**, დღგ **354855** ლარი, საშემოსავლო გადასახადი **129000** ლარი, მიწის გადასახადი **8079.99** ლარი, იმპორტის გადასახადი **2647** ლარი.

ადგილობრივი ადმინისტრაციული მართვა

ადმინისტრაციული მართვის ზოგადი ქმედებები კომპანიის ოფისის ყოველდღიური საქმიანობის წარმართვას და ადმინისტრირებას გულისხმობს. ამ მიმართულებით კომპანიაში წარმატებით მიმდინარეობს შიდაკონტროლის სისტემების დანერგვა, რაც არის საქმიანობის ეფექტურობისა და სანდოობის მაღალი დონის გარანტია.

კომპანიის თანამშრომლებისათვის დაგეგმილია სხვადასხვა სახის ტრენინგებისა და სწავლებების ჩატარება მათი საქმიანობის ეფექტურობის გაზრდის მიზნით.

საწარმოს უმაღლო ხელმძღვანელია დირექტორი, რომელსაც ექვემდებარება მოადგილე, შემდეგ დონეზე დაქვემდებარებაშია ბუღალტერია, დაცვის უფროსი, მთ. ინჟინერი, იურიდიული განყოფილება, კადრების განყოფილება, უსაფრთხოებისა და კონტროლის განყოფილებები. ხოლო გვედა დონეზე მათ ექვემდებარებიან უმაღლად სპეციალისტები და რიგითი თანამშრომლები.

აღნიშნული სტრუქტურული დაქვემდებარება ეფექტურია კომპანიის მართვის განსახორციელებად.

სამომავლო გეგმები და ხედვები.

2018 წლისათვის კომპანიის მფლობელობაში არსებულ პარკ „საქართველო მინიატურებში“ იგეგმება ცხრა კომპლექტი მინიატურული მაკეტის დამატება რომლის სავარაუდო ღირებულებაც **2231139** ლარია. შესაბამისად მოხდება შპს „სერვისი 7“-ის კაპიტალის გაზრდა.

შპს „სერვისი-7“

დირექტორი:

