

შპს "გ და თ სერვისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.	01 იანვარი 2019 წ.
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3,559,103	3,273,951	2,987,029
არამატერიალური აქტივები	13,857	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,572,960	3,273,951	2,987,029
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	564,783	1,024,267	908,934
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,441,571	911,820	959,908
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	341,057	321,872	553,139
სხვა აქტივები	286,127	374,153	290,191
ფული და ფულის ექვივალენტები	276,683	601,101	656,800
სულ მიმდინარე აქტივები	2,910,221	3,233,212	3,368,972
სულ აქტივები	6,483,180	6,507,163	6,356,001

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	1,678,892	1,131,783	1,828,383
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	1,679,092	1,131,983	1,828,583

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	4,076,926	4,541,043	3,688,996
სავაჭრო ვალდებულებები	446,245	833,538	831,614
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	195,100	599	6,808
მიღებული ავანსები	85,818	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,804,088	5,375,180	4,527,418
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	6,483,180	6,507,163	6,356,001

დირექტორი:

ირაკლი გაბადაძე

-

-

(0)

შპს "გ და თ სერვისი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	7984143	6495412
საოპერაციო ხარჯები	-900046	-2614892
საერთო მოგება	7084097	3880520
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-5764824	-4204691
საოპერაციო მოგება	1319273	-324171
ფინანსური ხარჯები	-346144	-379316
წმინდა საკუროს შემოსავალი/ზარალი	-398097	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-32305	0
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	542727	-703488
მოგების გადასახადი	-380	0
წლის მოგება	542347	-703488
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	542347	-703488
	-	-

დირექტორი:

ირაკლი გაბადაძე

შპს "გ და თ სერვისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი
2020 წ.

31 დეკემბერი
2019 წ.

01 იანვარი 2019
წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

არამატერიალური აქტივები

სულ გრძელვადიანი აქტივები

3,559,103

13,857

3,572,960

3,273,951

0

3,273,951

2,987,029

0

2,987,029

მიმდინარე აქტივები

მარაგები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

სხვა აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

სულ მიმდინარე აქტივები

სულ აქტივები

564,783

1,441,571

341,057

286,127

276,683

2,910,221

6,483,180

1,024,267

911,820

321,872

374,153

601,101

3,233,212

6,507,163

908,934

959,908

553,139

290,191

656,800

3,368,972

6,356,001

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება

გადაფასების რეზერვი

სულ კაპიტალი

200

1,678,892

0

1,679,092

200

1,131,783

0

1,131,983

200

1,828,383

0

1,828,583

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

0

0

0

0

0

0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები

სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან

მიღებული ავანსები

საგადასახადო ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

4,076,926

446,245

195,100

85,818

0

0

4,804,088

6,483,180

4,541,043

833,538

599

0

0

0

5,375,180

6,507,163

3,688,996

831,614

6,808

0

0

0

4,527,418

6,356,001

დირექტორი:



ირაკლი გაბადაძე

-

-

(0)

შპს "გ და თ სერვისი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	7984143	6495412
საოპერაციო ხარჯები	-900046	-2614892
საერთო მოგება	7084097	3880520
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-5764824	-4204691
საოპერაციო მოგება	1319273	-324171
ფინანსური ხარჯები	-346144	-379316
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	-398097	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-32305	0
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	542727	-703488
მოგების გადასახადი	-380	0
წლის მოგება	542347	-703488
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	542347	-703488

დირექტორი:



ირაკლი გაბადაძე

შპს „გ და თ სერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1 შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „გ და თ სერვისი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2007 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფერო მოიცავს კავშირგაბმულობის სფეროში სარემონტო-სამონტაჟო სამუშაოების განხორციელებას.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, მირიან მეფეს ქუჩა, N 68ა

საქმიანობის ადგილი: თბილისი, მირიან მეფეს ქუჩა, N 68ა

კომპანიის მფლობელი არის: თამარ შეშელიძე - 100%-იანი წილით.

ძირითადი საქმიანობა: სარემონტო-სამონტაჟო სამუშაოების განხორციელება, ძირითადად კავშირგაბმულობის სფეროში.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3.2766 ლარი 1 ევრო - 4.0233 ლარი

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური 20%

მანქანა-დანადარები წლიური 20%

შენობები წლიური 5%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის

მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

კოვიდ-19 პანდემიამ განსაკუთრებით უარყოფითი გავლენა მოახინა საქართველოს ეკონომიკაზე. აღნიშნული კრიზისის გავლენა საკმაოდ მძიმე აღმოჩნდა საქართველოს ეკონომიკაზე. მკაცრმა და არაპროგნოზირებადმა შეზღუდვებმა დააზიანა მრავალი სექტორი. მათ შორის მნიშვნელოვნად დაზიანდა ტურიზმის სექტორი, რომლის ხვედრითი წილი საქართველოს ეკონომიკაში სტაბილურ პერიოდში საკმაოდ მნიშვნელოვანია. საბაზრო კრიზისმა და ეკონომიკის გაუარესებამ საქართველოში შეიძლება მომხმარებლების მხრიდან დანახარჯების შემცირება გამოიწვიოს და სერიოზული უარყოფითი გავლენა მოახდინოს საქართველოში კომპანიის მომხმარებელთა ლიკვიდურობასა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა კოვიდ 19-ით განპირობებული საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდიით. კერძოდ, * COVID-19-ის გავრცელების გამო შექმნილი კრიზისის უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად საქართველოს მთავრობამ მიიღო გადაწყვეტილება საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირების შესახებ. შეღავათი დაანგარიშდა შემდეგი

პრინციპით: დასაქმებულებისთვის, რომელთა ხელფასიც არ აღემატება 750 ლარს, საშემოსავლო გადასახადი სრულად, ხოლო 750-დან 1500 ლარამდე ხელფასის შემთხვევაში, საშემოსავლო გადასახადი მხოლოდ 750 ლარის ნაწილში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები. საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ კომპანიის საქმიანობაში მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ მომხდარა.