

შპს "გ და თ სერვისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	3,428,988	3,559,103	3,273,951
არამატერიალური აქტივები	14,502	13,857	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,443,490	3,572,960	3,273,951

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	849,629	564,783	1,024,267
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	988,647	1,441,571	911,820
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	324,159	341,057	321,872
სხვა აქტივები	400,197	286,127	374,152
ფული და ფულის ექვივალენტები	882,869	276,683	601,101
სულ მიმდინარე აქტივები	3,445,501	2,910,221	3,233,212
სულ აქტივები	6,888,991	6,483,181	6,507,163

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	1,522,346	1,678,892	1,131,783
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	1,522,546	1,679,092	1,131,983

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	4,511,028	4,076,926	4,541,043
სავაჭრო ვალდებულებები	497,715	446,245	833,538
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	95,588	195,100	599
მიღებული ავანსები	262,114	85,818	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5,366,445	4,804,089	5,375,180
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	6,888,991	6,483,181	6,507,163

დირექტორი:

ირაკლი გაბადაძე

-

-

-

შპს "გ და თ სერვისი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	6912242	7984143
საოპერაციო ხარჯები	-2409590	-900046
საერთო მოგება	4502652	7084097
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-4247580	-5764824
საოპერაციო მოგება	255072	1319273
ფინანსური ხარჯები	-499457	-346144
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	155875	-398097
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-67661	-32305
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-156171	542727
მოგების გადასახადი	-375	-380
წლის მოგება	-156546	542347
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-156546	542347

-

-

დირექტორი:

ირაკლი გაბადაძე

შპს "გ და თ სერვისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.	01 იანვარი 2020 წ.
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3,428,988	3,559,103	3,273,951
არამატერიალური აქტივები	14,502	13,857	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,443,490	3,572,960	3,273,951
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	849,629	564,783	1,024,267
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	988,647	1,441,571	911,820
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	324,159	341,057	321,872
სხვა აქტივები	400,197	286,127	374,152
ფული და ფულის ექვივალენტები	882,869	276,683	601,101
სულ მიმდინარე აქტივები	3,445,501	2,910,221	3,233,212
სულ აქტივები	6,888,991	6,483,181	6,507,163

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	1,522,346	1,678,892	1,131,783
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	1,522,546	1,679,092	1,131,983

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	4,511,028	4,076,926	4,541,043
სავაჭრო ვალდებულებები	497,715	446,245	833,538
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	95,588	195,100	599
მიღებული ავანსები	262,114	85,818	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5,366,445	4,804,089	5,375,180
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	6,888,991	6,483,181	6,507,163

დირექტორი:



ირაკლი გაბადაძე

შპს "გ და თ სერვისი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	6912242	7984143
საოპერაციო ხარჯები	-2409590	-900046
საერთო მოგება	4502652	7084097
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-4247580	-5764824
საოპერაციო მოგება	255072	1319273
ფინანსური ხარჯები	-499457	-346144
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	155875	-398097
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-67661	-32305
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-156171	542727
მოგების გადასახადი	-375	-380
წლის მოგება	-156546	542347
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-156546	542347

დირექტორი:



ირაკლი გაბადაძე

შპს „გ და თ სერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 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 მისამართია: 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“).

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3.0976 ლარი 1 ევრო - 3.504 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 2021 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.

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.