

შპს "გ და თ სერვისი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.
 ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2022 წ. 31 დეკემბერი 2021 წ. 01 იანვარი 2021 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	3,483,579	3,428,988	3,559,103
არამატერიალური აქტივები	16,332	14,502	13,857
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,499,911	3,443,490	3,572,960

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,113,392	849,629	564,783
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	53,873	988,647	1,441,571
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	334,752	324,159	341,057
სხვა აქტივები	398,908	400,197	286,127
ფული და ფულის ექვივალენტები	465,189	882,869	276,683
სულ მიმდინარე აქტივები	2,366,114	3,445,501	2,910,221
სულ აქტივები	5,866,025	6,888,991	6,483,181

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	1,079,530	1,522,346	1,678,892
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	1,079,730	1,522,546	1,679,092

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	3,623,339	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	3,623,339	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	4,511,028	4,076,926
სავაჭრო ვალდებულებები	183,603	497,715	446,245
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	75,911	95,588	195,100
მიღებული ავანსები	903,442	262,114	85,818
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,162,956	5,366,445	4,804,089
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	5,866,025	6,888,991	6,483,181

დირექტორი:

ირაკლი გაბადაძე

- - -

შპს "გ და თ სერვისი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	4032575	6912242
საოპერაციო ხარჯები	-790485	-2409590
საერთო მოგება	3242090	4502652
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-3734687	-4247580
საოპერაციო მოგება	-492597	255072
ფინანსური ხარჯები	-320203	-499457
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	499486	155875
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-129036	-67661
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-442350	-156171
მოგების გადასახადი	-466	-375
წლის მოგება	-442816	-156546
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-442816	-156546

-

-

დირექტორი:

ირაკლი გაბადაძე

შპს "გ და თ სერვისი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.
 ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი 01 იანვარი 2021
 2022 წ. 2021 წ. წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	3,483,579	3,428,988	3,559,103
არამატერიალური აქტივები	16,332	14,502	13,857
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,499,911	3,443,490	3,572,960

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,113,392	849,629	564,783
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	53,873	988,647	1,441,571
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	334,752	324,159	341,057
სხვა აქტივები	398,908	400,197	286,127
ფული და ფულის ექვივალენტები	465,189	882,869	276,683
სულ მიმდინარე აქტივები	2,366,114	3,445,501	2,910,221
სულ აქტივები	5,866,025	6,888,991	6,483,181

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	1,079,530	1,522,346	1,678,892
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	1,079,730	1,522,546	1,679,092

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	3,623,339	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	3,623,339	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	4,511,028	4,076,926
სავაჭრო ვალდებულებები	183,603	497,715	446,245
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	75,911	95,588	195,100
მიღებული ავანსები	903,442	262,114	85,818
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,162,956	5,366,445	4,804,089
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	5,866,025	6,888,991	6,483,181

დირექტორი:



ირაკლი გაბადაძე

- - -

შპს "გ და თ სერვისი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	4032575	6912242
საოპერაციო ხარჯები	-790485	-2409590
საერთო მოგება	3242090	4502652
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-3734687	-4247580
საოპერაციო მოგება	-492597	255072
ფინანსური ხარჯები	-320203	-499457
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	499486	155875
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-129036	-67661
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-442350	-156171
მოგების გადასახადი	-466	-375
წლის მოგება	-442816	-156546
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-442816	-156546

დირექტორი:



ირაკლი გაბადაძე

შპს „გ და თ სერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება 2022 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“).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 2.702 ლარი 1 ევრო - 2.8844 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 2022 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.

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

1. ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31.12.2022	31.12.2021
ფული სალაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	62780	
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	90348	
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	312061	
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	465189	0

2. ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს
მიწის ნაკვეთები	832974.89
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1943121.97
შენობები	70640.68
მანქანა-დანადგარები	270903.4
ოფისის აღჭურვილობა	60209.68
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	305727.93
სხვა არამატერიალური აქტივები	16332.45
სულ:	3499911

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	
	31.12.2022
ცვეთა და ამორტიზაცია	129935.46
შრომის ანაზღაურება	1032965.47
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ფონდი)	13980.77
კომუნიკაციის ხარჯები	15494.7
კომუნალური ხარჯები	110575.8
დაზღვევა	62944.1
რემონტი	1622.14
სხვა საგადასახადო ხარჯი	34281.88
საბანკო მომსახურება	4963.05
სხვა საერთო ხარჯი	2327923.63
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	3734687