

შპს "G-SERVICE"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ. 31 დეკემბერი 2022 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

სულ გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
---------------------------	---	---	---

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	596,782	1,002,619	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,401,720	2,075,916	1,465,672
საგადასახადო აქტივები	24,797	0	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	190,951	720	82,497
სხვა აქტივები	76,108	224,264	496,661
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,478,346	1,927,107	372,386
სულ მიმდინარე აქტივები	4,768,704	5,230,626	2,417,217
სულ აქტივები	4,768,704	5,230,626	2,417,217

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	2,760,145	2,014,183	1,102,280
სულ კაპიტალი	2,760,145	2,014,183	1,102,280

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	818,767	1,318,904	281,786
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	818,767	1,318,904	281,786

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	8,500	8,500	8,500
სავაჭრო ვალდებულებები	830,546	1,432,673	913,339
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	1,225	0
მიღებული ავანსები	1,380	264,066	35,522
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	30,477
სხვა ვალდებულებები	349,366	191,075	45,312
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,189,792	1,897,539	1,033,151
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,768,704	5,230,626	2,417,217

დირექტორი:

ვაჟა ბაიდაური

- - -

შპს "G-SERVICE"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"
ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3189604	6039600
საოპერაციო ხარჯები	-2213464	-4892030
საერთო მოგება	976140	1147570
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-257748	-146735
საოპერაციო მოგება	718392	1000835
ფინანსური ხარჯები	-158290	-147728
ფინანსური შემოსავალი	159077	-141494
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	51568	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-24785	200290
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	745962	911903
წლის მოგება	745962	911903
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	745962	911903

- -

დირექტორი:

ვაჟა ბაიდაური

შპს "G-SERVICE"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ. 31 დეკემბერი 2022 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

სულ გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
---------------------------	---	---	---

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	596,782	1,002,619	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,401,720	2,075,916	1,465,672
საგადასახადო აქტივები	24,797	0	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	190,951	720	82,497
სხვა აქტივები	76,108	224,264	496,661
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,478,346	1,927,107	372,386
სულ მიმდინარე აქტივები	4,768,704	5,230,626	2,417,217
სულ აქტივები	4,768,704	5,230,626	2,417,217

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	2,760,145	2,014,183	1,102,280
სულ კაპიტალი	2,760,145	2,014,183	1,102,280

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	818,767	1,318,904	281,786
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	818,767	1,318,904	281,786

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	8,500	8,500	8,500
სავაჭრო ვალდებულებები	830,546	1,432,673	913,339
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	1,225	0
მიღებული ავანსები	1,380	264,066	35,522
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	30,477
სხვა ვალდებულებები	349,366	191,075	45,312
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,189,792	1,897,539	1,033,151
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,768,704	5,230,626	2,417,217

დირექტორი:



ვაჟა ბაიდაური

შპს "G-SERVICE"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"
ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3189604	6039600
საოპერაციო ხარჯები	-2213464	-4892030
საერთო მოგება	976140	1147570
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-257748	-146735
საოპერაციო მოგება	718392	1000835
ფინანსური ხარჯები	-158290	-147728
ფინანსური შემოსავალი	159077	-141494
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	51568	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-24785	200290
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	745962	911903
წლის მოგება	745962	911903
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	745962	911903

დირექტორი:



ვაჟა ბაიდაური

შპს „G-SERVICE“ ს/კ 404983247

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „G-SERVICE“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2013 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საკონდიტრო წარმოება.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, გვაზაურის ქუჩა, N3ბ, ბინა N3

საქმიანობის ადგილი: თბილისი, გვაზაურის ქუჩა, N3ბ, ბინა N3

კომპანიის მფლობელი არის: ვაჟა ბაიდაური, 01019016646- 100%-იანი წილით.

კომპანიის დირექტორი: ვაჟა ბაიდაური, 01019016646

ძირითადი საქმიანობა: საბითუმო ვაჭრობა სხვადასხვა მანქანებითა და მოწყობილობებით.

მომზადების საფუძველი

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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“). 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი - 2,8068 ლარი , 1 ევრო - 2,9306 ლარი.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ატარებს ღირებულების ცვლილებების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა-საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი (GEL), კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაფასდება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

ამონაგები

ამონაგები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების და გაყიდვასთან დაკავშირებული გადასახადების გარეშე. გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები აღიარდება, როდესაც საქონელი (მომსახურება) მიწოდებულია მომხმარებლისთვის, გადაცემულია საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, შესრულებულია მასთან დაკავშირებული ნებისმიერი სამუშაო.

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

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია 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).

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
მეორადი მსუბუქი ავტომობილები	15 წელი
მეორადი სხვა სატრანსპორტო საშუალებები	15 წელი
ავეჯი ოფისისათვის	15 წელი
სამეურნეო ელექტრონული მოწყობილობები	8 წელი

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას კომპანია ითვალისწინებს ისეთ ფაქტორებს როგორიცაა:

- ▶ კომპანიის მიერ აქტივის გამოყენების რეჟიმი;
- ▶ სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა;

- ▶ ტექნიკური და ფიზიკური მოძველება;
- ▶ აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შემენილი 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 წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით, რომელიც 10 წელს შეადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი საკრედიტო 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.

საოპერაციო იჯარა

საოპერაციო იჯარაა, 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.

სესხები

სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუკი წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური მოგების შემცირება, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს. ხარჯები დაუყოვნებლივ აღიარდება შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯები აღარ იწვევს მომავალ ეკონომიკურ მოგებას, ან თუ მომავალი ეკონომიკური მოგება არ აკმაყოფილებს ან აღარ აკმაყოფილებს აქტივის ბალანსში აღიარების მოთხოვნებს. კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგების გადასახადი

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.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
ფული სალაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	58.44	558.44
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	2366203.8	1923846.02
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	112084.18	2702.64
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	2478346	1927107

2. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
შრომის ანაზღაურება	58950.26	70651.80
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ფონდი)	1179.01	1413.05
ცვეთა და ამორტიზაცია	0.00	62233.22
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	2239.88	2444.16
სხვა საგადასახადო ხარჯი	0.00	163.99
საბანკო მომსახურება	1344.11	4351.19
სხვა საერთო ხარჯი	194035.16	5477.59
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	257748	146735

3. კაპიტალში ცვლილებების გაანგარიშება

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2022 წ.	-	1,102,280	1,102,280
წლის მოგება/ზარალი	-	911,903	911,903
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
მოგების გადასახადი	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2023 წ.	-	2,014,183	2,014,183
წლის მოგება/ზარალი	-	745,962	745,962
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
მოგების გადასახადი	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2024 წ.	-	2,760,145	2,760,145