

შპს "გ და თ სერვისი"

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

ძირითადი საშუალებები

5,228,152 4,650,321 3,483,579

არამატერიალური აქტივები

13,365 15,724 16,332

სულ გრძელვადიანი აქტივები

5,241,517 4,666,045 3,499,911

მიმდინარე აქტივები

მარაგები

351,402 383,414 1,113,392

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

56,520 56,439 53,873

საგადასახადო აქტივები

450,175 0 0

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

101,794 648,322 334,752

სხვა აქტივები

14,015 487,000 398,908

ფული და ფულის ექვივალენტები

28,391 451,019 465,189

სულ მიმდინარე აქტივები

1,002,297 2,026,194 2,366,114

სულ აქტივები

6,243,813 6,692,239 5,866,025

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

200 200 200

გაუნაწილებელი მოგება

-765,365 882,265 1,079,530

სულ კაპიტალი

-765,165 882,465 1,079,730

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები

6,551,390 5,441,805 3,623,339

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

6,551,390 5,441,805 3,623,339

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები

190,862 0 0

სავაჭრო ვალდებულებები

78,348 146,087 183,603

ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან

52,193 21,112 75,911

მიღებული ავანსები

136,185 200,770 903,442

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

457,588 367,969 1,162,956

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

6,243,813 6,692,239 5,866,025

დირექტორი:

ირაკლი გაბადაძე

- - -

შპს "გ და თ სერვისი"

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	1285837	3103103
საოპერაციო ხარჯები	-107919	-1045583
საერთო მოგება	1177918	2057520
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-2124285	-1680796
საოპერაციო მოგება	-946367	376724
ფინანსური ხარჯები	-556613	-382943
ფინანსური შემოსავალი	0	0
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	-212486	-71068
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	6115	-119489
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-1709351	-196776
მოგების გადასახადი	0	-489
წლის მოგება	-1709351	-197265
წლის სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	61721	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-1647630	-197265

- -

დირექტორი:

ირაკლი გაბადაძე

შპს "გ და თ სერვისი"

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

ძირითადი საშუალებები

5,228,152 4,650,321 3,483,579

არამატერიალური აქტივები

13,365 15,724 16,332

სულ გრძელვადიანი აქტივები

5,241,517 4,666,045 3,499,911

მიმდინარე აქტივები

მარაგები

351,402 383,414 1,113,392

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

56,520 56,439 53,873

საგადასახადო აქტივები

450,175 0 0

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

101,794 648,322 334,752

სხვა აქტივები

14,015 487,000 398,908

ფული და ფულის ექვივალენტები

28,391 451,019 465,189

სულ მიმდინარე აქტივები

1,002,297 2,026,194 2,366,114

სულ აქტივები

6,243,813 6,692,239 5,866,025

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

200 200 200

გაუნაწილებელი მოგება

-765,365 882,265 1,079,530

სულ კაპიტალი

-765,165 882,465 1,079,730

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები

6,551,390 5,441,805 3,623,339

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

6,551,390 5,441,805 3,623,339

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები

190,862 0 0

სავაჭრო ვალდებულებები

78,348 146,087 183,603

ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან

52,193 21,112 75,911

მიღებული ავანსები

136,185 200,770 903,442

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

457,588 367,969 1,162,956

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

6,243,813 6,692,239 5,866,025

დირექტორი:



ირაკლი გაბადაძე

- - -

შპს "გ და თ სერვისი"

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	1285837	3103103
საოპერაციო ხარჯები	-107919	-1045583
საერთო მოგება	1177918	2057520
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-2124285	-1680796
საოპერაციო მოგება	-946367	376724
ფინანსური ხარჯები	-556613	-382943
ფინანსური შემოსავალი	0	0
წმინდა საკუთრსო შემოსავალი/ზარალი	-212486	-71068
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	6115	-119489
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-1709351	-196776
მოგების გადასახადი	0	-489
წლის მოგება	-1709351	-197265
წლის სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	61721	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-1647630	-197265

დირექტორი:



ირაკლი გაბადაძე

შპს „გ და თ სერვისი“

ს/კ 202384856

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

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „გ და თ სერვისი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2007 წელს.

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

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

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

კომპანიის დირექტორი არის : ირაკლი გაბადაძე (პ/ნ 01024009696)

კომპანიის საქმიანობის სფერო მოიცავს კავშირგაბმულობის სფეროში სარემონტო-სამონტაჟო სამუშაოების განხორციელებას. ასევე კომპანია აშენებს და შემდგომში იჯარით გაცემს სხვადასხვა დანიშნულების შენობა-ნაგებობებს.

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. 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 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 სხვა მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვა.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
ფული სალაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	19377.28	424342.00
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	8136.84	8717.00
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	876.93	17960.00
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	28391	451019

2.ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფის წმინდა საბალანსო ღირებულება	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
მიწის ნაკვეთები	832975	832975
შენობები	63997	63997
დაუმთავრებელი მშენებლობა	3727263	3311690
მანქანა–დანადგარები	363004	143888
ოფისის აღჭურვილობა	44865	48420
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	196048	249351
სხვა არამატერიალური აქტივები	13365	15724
სულ:	5241517	4666045

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
შრომის ანაზღაურება	605522.00	1032965.00
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ფონდი)	3184.00	13981.00
კომუნიკაციის ხარჯები	14157.00	15495.00
კომუნალური ხარჯები	137405.00	101582.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	139664.00	129935.00
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	36858.00	0.00
დაზღვევა	46658.00	62944.00
რემონტი	33966.00	26340.00
სხვა საგადასახადო ხარჯი	42935.00	34282.00
საბანკო მომსახურება	80795.00	4935.00
სხვა საერთო ხარჯი	983140.67	258337.00
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	2124285	1680796