

შპს თერმა სერვისი(ს/კ 205244225)
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს „თერმა სერვისი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 205244225

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

შპს თერმა სერვისი (ს/კ 205244225)

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "თერმა სერვისი"-ს (შემდგომში "ორგანიზაცია") ფინანსურ მდგომარეობას

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებსა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

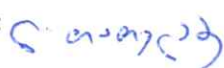
- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით

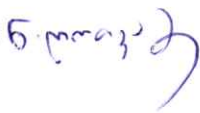
ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 18 სექტემბერს.

დირექტორი:  /ლაშა თათელიაძე/

მთ.ბუღალტერი:  /ნატალია ლოთვაძე/



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „თერმა სერვისი“ (შემდგომში ”ორგანიზაცია“) დაფუძნდა 2008 წლის 10 მარტს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის საგადასახადო ინსპექცია, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რ-ნი, თამარაშვილის ქ#13 (ნაკვეთი#4/74), კორპ.#10, სადარბაზო#3, სართ.1.
ორგანიზაციის დამფუძნებელია სამი ფიზიკური პირი: ზაზა ლაშხი 60% წილის მფლობელი; ლაშა თათელაძე 25% წილის მფლობელი და დიმიტრი პაპალაშვილი 15% წილის მფლობელი.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს 1. გათბობა-გაგრილება-ვენტილაციის სისტემების მიწოდება/მონტაჟი და ტექნიკური მომსახურება. 2. დამატებითი საქმიანობაა-შეობების არომატიზაციისათვის საჭირო მოწყობილობების იჯარით გაცემა და მომსახურება. იჯარა წარმოადგენს საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარას.

2. წარდგენის საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებასა და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება და შეფასება:

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღის მდგომარეობით.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიან ღირებულებას პლუს, თუ ფინანსური აქტივი ან ვალდებულება არ არის სამართლიანად ასახული მოგება-ზარალის გატარებით, ის დანახარჯები რომლებიც უშუალოდ მიეკუთვნება ფინანსურ აქტივთან და ვალდებულებასთან დაკავშირებულ გარიგებას.

დირექტორი  /ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი  /ნატალია ლოთვაძე/



3.2 ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი:

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,8677	2,6766
ლარი/1 ევრო	3,2095	3,0701

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

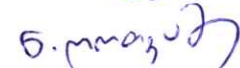
ფული და ფულადი ექვივალენტები:	31/12/2019	31/12/2018
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	575941	252339,08
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	162	568,89
ნაღდი ფული სალაროში	23696	5985,55
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	599799	258893,52

3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც ორგანიზაციამ დამკვეთს მიაწოდა საქონელი/მომსახურება აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ყველა იდენტიფიცირებული ვალი აღრიცხულია სავაჭრო მოთხოვნებში.

	31/12/2019	31/12/2018
--	------------	------------

დირექტორი  /ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი  /ნატალია ლოთვაძე/



შპს თერმა სერვისი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	529146	175951.90
გადახდილი ავანსები	353987	29997.99
სულ დებიტორული დავალიანება	883133	205949.89

3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

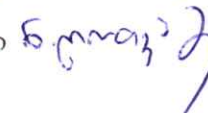
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ორგანიზაციის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას, ასევე მათი არსებითი ნაწილი გამოიყენება საოპერაციო საქმიანობაში. საანგარიშო პერიოდში იდენტიფიცირებული არა ბრუნვადი მარაგები წარმოადგენს ორგანიზაციის საოპერაციო საქმიანობისათვის საჭირო მარაგებს, რომელიც საჭიროების შემთხვევაში გამოიყენება და მისი ნაშთის არ არსებობა შესაძლოა გახდეს მიწოდების შეზღუდვის საფუძველი. ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტაღონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტაღონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი გადამზიდ და მომსახურე ავტომობილებზე ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით, ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

	31/12/2019	31/12/2018
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1030169	829115.25
სულ მარაგები	1030169	829115.25

3.6 ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს თანხებს, რომლებიც გაწეულია ამ აქტივების შეძენაზე. შემდგომი ხარჯები აისახება აქტივის შესაბამის მუხლებში, ან ხდება მათი აღრიცხვა (აღიარება) ცალკეულ აქტივად იმ შემთხვევაში, თუ ნათელია, რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება შესაძლებელია. აქტივების რემონტისა (შეკეთებისა) და შენახვის ღირებულება განიხილება

დირექტორი  /ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი  /ნატალია ლოთვაძე/



შპს თერმა სერვისი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

კაპიტალიზირებად დანახარჯად, მათი წარმოჩენის პერიოდების მიხედვით და ზრდის აღნიშნული ძირითადი საშუალების ღირებულებას. აქტივების ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან საანგარიშო პერიოდის დასრულებამდე მათი ღირებულება არ არის არსებითად შეცვლილი, რის გამოც არ საჭიროებს გადაფასებას. ორგანიზაციის ბალანსზე არსებული მატერიალური აქტივების ცვეთა გამოიქვეთება აქტივების საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენება აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად ორგანიზაცია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს. ცვეთისა და ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

• შენობა-ნაგებობა	50 წელი
• მანქანა-დანადგარები	8-10 წელი
• ავტომობილები	10 წელი
• ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა	5-10 წელი
• არამატერიალური აქტივები	10 წელი

დირექტორი *ნ. ბუღალტერი* /ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი *ნ. ბუღალტერი* /ნატალია ლოთვაძე/



შპს თერმა სერვისი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2019	2018
შენობა ნაგებობები	291739	303,288.65
ავტოსატრანსპორტო საშ.	54106	28,880.16
კომპიუტერები	14128	10,694.36
ავეჯი ოფისისათვის	7495	5,072.88
მიწა	157014	157,014.00
არამატერიალური აქტივი (საბუღალტრო პროგრამა)	1100	1141.08
სხვა	117791	80,584.00

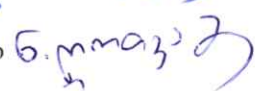
3.7 კრედიტორული დავალიანება და სხვა ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს ორგანიზაციის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ორგანიზაციას ასევე გააჩნია ავანსად მიღებული თანხის შესაბამისად გასაწევი ვალდებულებები.

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2019	2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან მიღებული ავანსები	43543 1409096	12977.64 906411,25

31736.95

დირექტორი  /ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი  /ნატალია ლოთვაძე/



სულ კრედიტორული დავალიანება	1452639	919388.89
-----------------------------	---------	-----------

3.8 საგადასახადო ვალდებულებები:

ორგანიზაციის საგადასახადო ვალდებულებას წარმოადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა, მოგების გადასახადი რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა დარიცხული ქონების გადასახადი რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო საანგარიშო პერიოდს, არაუგვიანეს 1 აპრილისა.

გადასახდელი გადასახადები	31/12/2019	31/12/2018
მოგების გადასახადი	5944	1605.73
ქონების გადასახადი	747	660
დღგ	-	40526
სულ გადახდილი გადასახადები	6691	19028.45

3.9 დამატებული ღირებულების გადასახადი:

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. დამატებული ღირებულების გადასახადი, დაკავშირებული გაყიდვებთან, საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდილი უნდა იქნეს შემდეგი მოვლენებისას: (1) მომხმარებლისგან მისაწოდებელი საქონლის, ან მომსახურების გაწევამდე მიღებული ავანსი, ან (2) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება მომხმარებლისთვის.

3.10 კაპიტალი

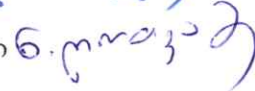
კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას. ორგანიზაციის დამფუძნებლებისთვის დივიდენდის განაწილების აღიარება ხდება ვალდებულების სახით, იმ პერიოდში როდესაც დივიდენდს დაამტკიცებს ორგანიზაციის დამფუძნებლები.

3.11 საოპერაციო მოგება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მომსახურების გაწევა, ან საქონლის

დირექტორი 

/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი 

/ნატალია ლოთვაძე/



შპს თერმა სერვისი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

მიწოდება შემოსავლის დაუყოვნებლივი აღიარების პრინციპით. მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, როდესაც შესაძლებელია მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.
ფინანსურ ანგარიშგებაში ამონაგები წარმოდგენილია დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე ღირებულებით.
ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი საქონლის თვითღირებულება მოიცავს გახარჯული მარაგების ღირებულებას.
პერიოდის წმინდა შემოსავალი წარმოადგენს განსხვავებას საოპერაციო შემოსავლებსა და ამ შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული საქონლის ხარჯს შორის სხვაობას.

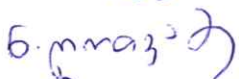
	31/12/2019	31/12/2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5136339	1479768.66
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2768058	567796.90
შემოსავალი მომსახურებიდან	2368281	911971.76
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(3108864)	(691410,47)
წმინდა შემოსავალი	2027475	788358.19

3.12 ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები სულ	698225
საიჯარო ხარჯი	6000
კომუნალური ხარჯი	4358
ინტერნეტის ხარჯი	1122
მივლინების ხარჯი	20613
შრომის ანაზღაურება	516018
საგადასახადო ხარჯი	5488
რეკლამის ხარჯი	1456
ცვეთა და ამორტიზაცია	48004
სატრანსპორტო ხარჯი	3641
სამუშაო ინსტრუმენტების ხარჯი	4400
რემონტი	5237
სხვა საერთო ხარჯი	81888

დირექტორი  /ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი  /ნატალია ღოთვაძე/



მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ (ფულადი ნაკადების ანგარიშგება) წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №3-ის სახით;

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარ ცვლილებებს, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაღებებს:

- საოპერაციო საქმიანობიდან;
- საინვესტიციო საქმიანობიდან;
- საფინანსო საქმიანობიდან;

მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია: მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები; ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია: ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები და კაპიტალიზებადი ხარჯებისათვის გადახდილი თანხები. ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია დივიდენდის დაფარვაზე გაცემული ფულადი სახსრები. მსს ფასს-ის თანახმად საგალუტო კურსების ცვლილების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად. თუმცა, საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასასრულისთვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები.

3.13 იჯარა

ბას 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში – საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღიარებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო მიღებული შემოსავლები – შემოსავალში, შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

დირექტორი *ც. ბაიძე*

/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი *ნ. ჯორჯაძე*

/ნატალია ლოთვაძე/



შპს თერმა სერვისი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

4. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

5. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

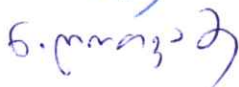
ბალანსის შემდგომი მოვლენები არ შეიცავს ისეთ ფაქტებს და მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში დამატებით წარდგენას და ასახვას.

დირექტორი



/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი

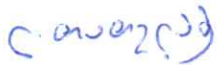


/ნატალია ღოთვაძე/

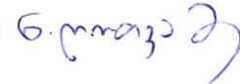


შპს თერმა სერვისი (ს/კ 205244225)
 ფინანსური ანგარიშგება
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

აქტივები	31.12.2019	31.12.2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	599799	258893,52
მოთხოვნები დებიტორების მიმართ	529146	175951,90
ძირითადი საშუალება	642274	585534,09
გადახდილი ავანსები	353987	29997,99
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1030169	829115,25
არამატერიალური აქტივები	1100	1141,08
გადახდილი გადასახადები	24211	4538,95
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1820	740
სულ აქტივები	3182506	1885912,78
ვალდებულებები		
კრედიტული დავალიანება	43543	12977,64
მიღებული ავანსები	1409096	906411,25
საგადასახადო ვალდებულებები	6691	42791,73
სულ ვალდებულებები	1459330	962180,62
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	400	400
გაუნაწილებელი მოგება	1722776	923332,16
სულ კაპიტალი	1723176	923732,16
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	3182506	1885912,78

დირექტორი: 

/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი: 

/ნატალია ლოთვაძე/



შპს თერმა სერვისი (ს/კ 205244225)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	5136339	1479768,66
საქონლის გაყიდვიდან	2768058	567796,9
მომსახურების გაწევიდან	2368281	911971,76
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3108864)	(691410,47)
საწყისი მარაგები	(829115)	(548858,27)
მარაგების შესყიდვა	(3309918)	(971667,45)
საბოლოო მარაგები	1030169	829115,25
საერთო მოგება	2027475	788358,19
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(516018)	(302421,04)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(48004)	(39968,17)
იჯარის ხარჯი	(6000)	(6068,75)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(128203)	(100997,60)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(698225)	(449455,56)
საოპერაციო მოგება	1329250	338902,63
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	10846	(2849,31)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	6016	1061,79
მოგების გადასახადი	(82000)	(4873,00)
მოგება/(ზარალი)	1264112	332242,11

დირექტორი:

ნ. ბაბუაძე

/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი:

ნ. ჯორჯაძე

/ნატალია ლოთვაძე/



შპს თერმა სერვისი (ს/კ 205244225)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	400	1264112	1723176
წმინდა მოგება		1264112	
დივიდენდის განაწილება		(464668)	
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	400	923332,16	923732,16

დირექტორი:

ნ. ბაბუცაძე

/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი:

ნ. ჯოჯაძე

/ნატალია ღოთვაძე/



შპს თერმა სერვისი (ს/კ 205244225)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019 წელი	საანგარიშგებო პერიოდი 2018 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	829727	526425,01
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(35000)	(226045)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(464668)	(423157,86)
სავალუტო კურსის ეფექტი	10846	(2849,3)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	330059	(125627,15)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	258894	384520,67
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	599799	258893,52

დირექტორი:

ნ. თაყაიძე

/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი:

ნ. ლომიკაძე

/ნატალია ლომიკაძე/



შპს თერმა სერვისი(ს/კ 205244225)
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს „თერმა სერვისი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 205244225

ფინანსური ანგარიშგება **2019** წლის **31** დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

შპს თერმა სერვისი (ს/კ 205244225)
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “თერმა სერვისის“-ს (შემდგომში ”ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებსა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 18 სექტემბერს.

დირექტორი: /ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი: /ნატალია ღოთვაძე/

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „თერმა სერვისი“ (შემდგომში ”ორგანიზაცია”) დაფუძნდა 2008 წლის 10 მარტს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის საგადასახადო ინსპექცია, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რ-ნი,თამარაშვილის ქ#13 (ნაკვეთი#4/74),კორპ.#10,სადარბაზო#3,სართ.1.
ორგანიზაციის დამფუძნებელია სამი ფიზიკური პირი: ზაზა ლაშხი 60% წილის მფლობელი; ლაშა თათელაძე25% წილის მფლობელი და დიმიტრი პაპალაშვილი 15% წილის მფლობელი.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს 1.გათბობა-გაგრილება-ვენტილაციის სისტემების მიწოდება/მონტაჟი და ტექნიკური მომსახურება. 2.დამატებითი საქმიანობაა-შებობების არომატიზაციისათვის საჭირო მოწყობილობების იჯარით გაცემა და მომსახურება. იჯარა წარმოადგენს საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარას.

2. წარდგენის საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებასა და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.
მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება და შეფასება:

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღის მდგომარეობით.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიან ღირებულებას პლუს, თუ ფინანსური აქტივი ან ვალდებულება არ არის სამართლიანად ასახული მოგება-ზარალის გატარებით, ის დანახარჯები რომლებიც უშუალოდ მიეკუთვნება ფინანსურ აქტივთან და ვალდებულებასთან დაკავშირებულ გარიგებას.

დირექტორი

/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი

/ნატალია ლოთვაძე/

შპს თერმა სერვისი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.2 ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი:

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,8677	2,6766
ლარი/1 ევრო	3,2095	3,0701

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

ფული და ფულადი ექვივალენტები:	31/12/2019	31/12/2018
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	575941	252339,08
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	162	568,89
ნაღდი ფული სალაროში	23696	5985,55
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	599799	258893,52

3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც ორგანიზაციამ დამკვეთს მიაწოდა საქონელი/მომსახურება აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ყველა იდენტიფიცირებული ვალი აღრიცხულია სავაჭრო მოთხოვნებში.

	31/12/2019	31/12/2018
დირექტორი	/ლაშა თათელაძე/	
მთ.ბუღალტერი	/ნატალია ღოთვაძე/	

შპს თერმა სერვისი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	529146	175951.90
გადახდილი ავანსები	353987	29997,99
სულ დებიტორული დავალიანება	883133	205949.89

3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ორგანიზაციის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას, ასევე მათი არსებითი ნაწილი გამოიყენება საოპერაციო საქმიანობაში. საანგარიშო პერიოდში იდენტიფიცირებული არა ბრუნვადი მარაგები წარმოადგენს ორგანიზაციის საოპერაციო საქმიანობისათვის საჭირო მარაგებს, რომელიც საჭიროების შემთხვევაში გამოიყენება და მისი ნაშთის არ არსებობა შესაძლოა გახდეს მიწოდების შეზღუდვის საფუძველი. ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტაღონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტაღონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი გადამზიდ და მომსახურე ავტომობილებზე ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით, ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

	31/12/2019	31/12/2018
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1030169	829115.25
სულ მარაგები	1030169	829115.25

3.6 ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს თანხებს, რომლებიც გაწეულია ამ აქტივების შეძენაზე. შემდგომი ხარჯები აისახება აქტივის შესაბამის მუხლებში, ან ხდება მათი აღრიცხვა (აღიარება) ცალკეულ აქტივად იმ შემთხვევაში, თუ ნათელია, რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება შესაძლებელია. აქტივების რემონტისა (შეკეთებისა) და შენახვის ღირებულება განიხილება

დირექტორი /ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი /ნატალია ლოთვაძე/

შპს თერმა სერვისი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

კაპიტალიზირებად დანახარჯად,მათი წარმოჩენის პერიოდების მიხედვით და ზრდის აღნიშნული ძირითადი საშუალების ღირებულებას. აქტივების ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან საანგარიშო პერიოდის დასრულებამდე მათი ღირებულება არ არის არსებითად შეცვლილი, რის გამოც არ საჭიროებს გადაფასებას. ორგანიზაციის ბალანსზე არსებული მატერიალური აქტივების ცვეთა გამოიქვეთება აქტივების საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენება აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე.ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად ორგანიზაცია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს. ცვეთისა და ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

• შენობა- ნაგებობა	50 წელი
• მანქანა-დანადგარები	8-10 წელი
• ავტომობილები	10 წელი
• ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა	5-10 წელი
• არამატერიალური აქტივები	10 წელი

დირექტორი /ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი /ნატალია ლოთვაძე/

შპს თერმა სერვისი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2019	2018
შენობა ნაგებობები	291739	303,288.65
ავტოსატრანსპორტო საშ.	54106	28,880.16
კომპიუტერები	14128	10,694.36
ავეჯი ოფისისათვის	7495	5,072.88
მიწა	157014	157,014.00
არამატერიალური აქტივი	1100	1141.08
(საბუღალტრო პროგრამა)		
სხვა	117791	80,584.00

3.7 კრედიტორული დავალიანება და სხვა ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს ორგანიზაციის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ორგანიზაციას ასევე გააჩნია ავანსად მიღებული თანხის შესაბამისად გასაწევი ვალდებულებები.

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2019	2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან მიღებული ავანსები	43543 1409096	12977.64 906411,25

31736.95

დირექტორი /ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი /ნატალია ლოთვაძე/

შპს თერმა სერვისი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სულ კრედიტორული დავალიანება	1452639	919388.89
-----------------------------	---------	-----------

3.8 საგადასახადო ვალდებულებები:

ორგანიზაციის საგადასახადო ვალდებულებას წარმოადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა, მოგების გადასახადი რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა დარიცხული ქონების გადასახადი რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო საანგარიშო პერიოდს, არაუგვიანეს 1 აპრილისა.

გადასახდელი გადასახადები	31/12/2019	31/12/2018
მოგების გადასახადი	5944	1605.73
ქონების გადასახადი	747	660
დღე	-	40526
სულ გადახდილი გადასახადები	6691	19028.45

3.9 დამატებული ღირებულების გადასახადი:

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. დამატებული ღირებულების გადასახადი, დაკავშირებული გაყიდვებთან, საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდილი უნდა იქნეს შემდეგი მოვლენებისას: (1) მომხმარებლისგან მისაწოდებელი საქონლის, ან მომსახურების გაწევამდე მიღებული ავანსი, ან (2) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება მომხმარებლისთვის.

3.10 კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას. ორგანიზაციის დამფუძნებლებისთვის დივიდენდის განაწილების აღიარება ხდება ვალდებულების სახით, იმ პერიოდში როდესაც დივიდენდს დაამტკიცებს ორგანიზაციის დამფუძნებლები.

3.11 საოპერაციო მოგება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მომსახურების გაწევა, ან საქონლის

დირექტორი /ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი /ნატალია ლოთვაძე/

შპს თერმა სერვისი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

მიწოდება შემოსავლის დაუყოვნებლივი აღიარების პრინციპით. მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, როდესაც შესაძლებელია მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ამონაგები წარმოდგენილია დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე ღირებულებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი საქონლის თვითღირებულება მოიცავს გახარჯული მარაგების ღირებულებას.

პერიოდის წმინდა შემოსავალი წარმოადგენს განსხვავებას საოპერაციო შემოსავლებსა და ამ შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული საქონლის ხარჯს შორის სხვაობას.

	31/12/2019	31/12/2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5136339	1479768.66
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2768058	567796.90
შემოსავალი მომსახურებიდან	2368281	911971.76
გაციდული საქონლის თვითღირებულება	(3108864)	(691410,47)
წმინდა შემოსავალი	2027475	788358.19

3.12 ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები სულ	698225
საიჯარო ხარჯი	6000
კომუნალური ხარჯი	4358
ინტერნეტის ხარჯი	1122
მივლინების ხარჯი	20613
შრომის ანაზღაურება	516018
საგადასახადო ხარჯი	5488
რეკლამის ხარჯი	1456
ცვეთა და ამორტიზაცია	48004
სატრანსპორტო ხარჯი	3641
სამუშაო ინსტრუმენტების ხარჯი	4400
რემონტი	5237
სხვა საერთო ხარჯი	81888

დირექტორი /ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი /ნატალია ლოთვაძე/

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ (ფულადი ნაკადების ანგარიშგება) წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №3-ის სახით;

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარ ცვლილებებს, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაღებს:

- საოპერაციო საქმიანობიდან;
- საინვესტიციო საქმიანობიდან;
- საფინანსო საქმიანობიდან;

მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია: მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები; ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია: ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები და კაპიტალიზებადი ხარჯებისათვის გადახდილი თანხები. ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია დივიდენდის დაფარვაზე გაცემული ფულადი სახსრები. მსს ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად. თუმცა, საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასასრულისთვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები.

3.13 იჯარა

ბას 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში – საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღიარებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო მიღებული შემოსავლები – შემოსავალში, შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

დირექტორი

/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი

/ნატალია ლოთვაძე/

4. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

5. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომი მოვლენები არ შეიცავს ისეთ ფაქტებს და მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში დამატებით წარდგენას და ასახვას.

დირექტორი

/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი

/ნატალია ღოთვაძე/

შპს თერმა სერვისი (ს/კ 205244225)
 ფინანსური ანგარიშგება
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

აქტივები	31.12.2019	31.12.2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	599799	258893,52
მოთხოვნები დებიტორების მიმართ	529146	175951,90
ძირითადი საშუალება	642274	585534,09
გადახდილი ავანსები	353987	29997,99
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1030169	829115,25
არამატერიალური აქტივები	1100	1141,08
გადახდილი გადასახადები	24211	4538,95
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1820	740
სულ აქტივები	3182506	1885912,78
ვალდებულებები		
კრედიტული დავალიანება	43543	12977,64
მიღებული ავანსები	1409096	906411,25
საგადასახადო ვალდებულებები	6691	42791,73
სულ ვალდებულებები	1459330	962180,62
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	400	400
გაუნაწილებელი მოგება	1722776	923332,16
სულ კაპიტალი	1723176	923732,16
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	3182506	1885912,78

დირექტორი:

/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი:

/ნატალია ლოთვაძე/

შპს თერმა სერვისი (ს/კ 205244225)
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	5136339	1479768,66
საქონლის გაყიდვიდან	2768058	567796,9
მომსახურების გაწევიდან	2368281	911971,76
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3108864)	(691410,47)
საწყისი მარაგები	(829115)	(548858,27)
მარაგების შესყიდვა	(3309918)	(971667,45)
საბოლოო მარაგები	1030169	829115,25
საერთო მოგება	2027475	788358,19
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(516018)	(302421,04)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(48004)	(39968,17)
იჯარის ხარჯი	(6000)	(6068,75)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(128203)	(100997,60)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(698225)	(449455,56)
საოპერაციო მოგება	1329250	338902,63
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	10846	(2849,31)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	6016	1061,79
მოგების გადასახადი	(82000)	(4873,00)
მოგება/(ზარალი)	1264112	332242,11

დირექტორი:

/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი:

/ნატალია ლოთვაძე/

შპს თერმა სერვისი (ს/კ 205244225)
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 31			
დეკემბრისათვის	400	1264112	1723176
წმინდა მოგება		1264112	
დივიდენდის განაწილება		(464668)	
ნაშთი 2018 წლის 31	400	923332,16	923732,16
დეკემბრისათვის			

დირექტორი:

/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი:

/ნატალია ღოთვაძე/

შპს თერმა სერვისი (ს/კ 205244225)
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანალიზი

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019 წელი	საანგარიშგებო პერიოდი 2018 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	829727	526425,01
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(35000)	(226045)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(464668)	(423157,86)
სავალუტო კურსის ეფექტი	10846	(2849,3)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	330059	(125627,15)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	258894	384520,67
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	599799	258893,52

დირექტორი:

/ლაშა თათელაძე/

მთ.ბუღალტერი:

/ნატალია ღოთვაძე/