

შპს თერმო სახლი
ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით
წარმოდგენილია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი 
ბუღალტერი 

გიორგი შატბერაშვილი

იამზე ბუსხრიკიძე



სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე-----	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)----	4
საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) -----	5
კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი. ფულადი სახსრები-----	6
ზოგადი ინფორმაცია -----	7
განმარტებითი შენიშვნები -----	8-12

დირექტორი

ბუღალტერი



გიორგი შატერაშვილი

იამზე ბუსხრიკიძე



ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მოთხოვნების შესაბამისად ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობაა შეაფასოს, აქვს თუ არა კომპანიას უნარი, საქმიანობა გააგრძელოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე. განაცხადოს ფუნქციონირებად საწარმოსთან დაკავშირებული საკითხები და აღრიცხვისას გამოიყენოს ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

აწარმოოს ბუღალტრული ჩანაწერები, რომელიც ნებისმიერ დროს გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას.

უზრუნველყოს კომპანიის აქტივების უსაფრთხოება.

დირექტორი

ბუღალტერი



გიორგი შატბერაშვილი

იამზე ბუსხრიკიძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	388059	361469	104684
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	812698	525262	658533
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	145637	281433	225476
მარაგები	1690715	1580230	1106262
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1690715	1580230	1106262
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5419	42209	1425
ძირითადი საშუალებები	7830	9750	10197
სულ აქტივები	3050358	2800353	2106577
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	126790	172575	226871
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	3986
სხვა ვალდებულებები	28470	19521	4822
სულ ვალდებულებები	155260	192096	235679
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	409000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2895098	2608257	1461898
სულ საკუთარი კაპიტალი	2895098	2608257	1870898
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3050358	2800353	2106577
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5419	42209	1425

დირექტორი

ბუღალტერი

გიორგი შატერაშვილი

იამზე ბუსხრიკიძე



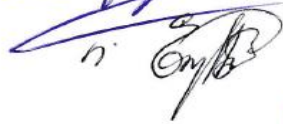
საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	5899515	6588804
საქონლის გაყიდვიდან	5828383	6581430
სხვა	71132	7374
გაყიდვების თვითღირებულება	-4475810	-5116535
საწყისი მარაგები	0	1106255
მარაგების შესყიდვა	0	5591705
საერთო მოგება	1423705	1472269
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-111710	-64418
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1919	-1919
იჯარის ხარჯი	-109548	-85596
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-63965	-50138
სულ საოპერაციო ხარჯები	-287142	-202071
საოპერაციო მოგება	1136563	1270198
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1136563	1270198
მოგების გადასახადის ხარჯი	-127458	-18575
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1009105	1251623
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1009105	1251623
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2608257	1870898
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-722264	-105264
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-409000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2895098	2608257

დირექტორი



ბუღალტერი



გიორგი შატბერაშვილი

იამზე ბუსხრიკიძე



1. კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	0	2608257	2608257
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	0		286841
წლის მოგება	0		1136562
განაწილებული დივიდენდი		722263	722263
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		2895098	2895098

2. ფულადი სახსრები

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2141639	3219878
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	2115050	2963093
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	361469	104684
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	388058	361469

დირექტორი

ბუღალტერი



გიორგი შატბერაშვილი

იამზე ბუსხრიკიძე



ზოგადი ინფორმაცია

შპს თერმო სახლი (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა საქართველოში 2017 წლის 16 იანვარს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო.

ფაქტიური მისამართი : საქართველო, თბილისი, ხოშარაულის 29

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გათბობის სისტემების, სამშენებლო-მასალების ყიდვა/გაყიდვა

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

დირექტორი გიორგი შატბერაშვილი-- 35001029473,

მესაკუთრე (კაპიტალის წილი 100%) გიორგი შატბერაშვილი-- 35001029473,

ფინანსური ინფორმაცია შედგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მოთხოვნების დაცვით.

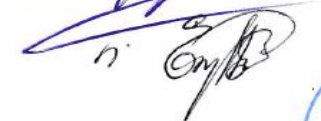
ნებადართულია გამოსაცემად 2021 წლის 7 სექტემბერს.

დირექტორი



გიორგი შატბერაშვილი

ბუღალტერი



იამზე ბუსხრიკიძე



განმარტებითი შენიშვნები:

ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული, მცირე და საშუალო საწარმო სფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსსფას) შესაბამისად.

მსს ფასს-ზე გადასვლის ხელშეწყობის მიზნით 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღად სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთთქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილი იყოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე

კომპანიის მიერ ფინანსური ინფორმაციის წარდგენა მსს - ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად ხდება მეორედ, პირველად წარადგინა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

kompania wina saangariSo periodebSi 2018 წლამდე iyenebda buRaltruli aRricxvis tradiciul meTodebs da `buRaltruli aRricxvis, angariSgebisa da auditis Sesaxebs~ saqarTvelos kanonis Sesabamisad, mss fass-is mixedviT buRaltruli aRricxvisa da finansuri angariSgebis sistemaze gadavida 2018 wlis 1 ianvridan.

saaRricxvo politika, romelsac kompania iyenebs mss fass-ze gadasvlis Semdeg arsebiTad ar gansxvavdeboda im saaRricxvo politikisgan, romelic gamoyenebuli iyo wina saangariSgebo periodSi. aRniSnulis gaTvaliswinebiT am standartze gadasvlis TariRamde arsebuli operaciebis, movlenebisa da garemoebebis Sedegad Sesabamisi koreqtirebebis aucilebloba ar warmoiqmnila. koreqtireba Seexo mxolod ZiriTadi saSualebebs romelmac arsebiTi gavlena ar moaxdina gaunawilebel mogebaze da aRiarebas ar daeJvemdebara.

დირექტორი

ბუღალტერი




გიორგი შატერაშვილი

იამზე ბუსხრიკიძე



Sem

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც ეწევა საქმიანობას.

კომპანია უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი სამუშაო ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის სამუშაო ვალუტის კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველ ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაშიგამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო 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.

დირექტორი

ბუღალტერი

გიორგი შატერაშვილი

იამზე ბუსხრიკიძე



სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა „MIDL“ პრინციპს.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით,

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით რასაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, მისი მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით

არამატერიალური აქტივი -

5 წელი

საოფისე ავეჯი კომპიუტერები და სხვა

5 წელი

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დირექტორი  გიორგი შატერაშვილი
 ბუღალტერი  იამზე ბუსხრიკიძე



კომპანიის კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებს მისი მფლობელი.

sakuTari kapitalis cvlilebebis angariSgebaSi warmodgenilia საწესდებო კაპიტალი და saangariSgebo periodis wmindა mogeba, აღრიცხულია დივიდენდების განაწილება საანგარიშო პერიოდში.

გადასახადები:

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით უნდა განაწილდეს და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (გადახდილი ავანსი, დანაკლისი, დაუდასტურებელი ხარჯი და სხვა)

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავსიუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

დირექტორი

ბუღალტერი

გ. შატილაშვილი
ნ. ბუსხრიკიძე

გიორგი შატილაშვილი

იამზე ბუსხრიკიძე



კომპანია იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - ხელფასის ან სარგებლის გაცემისას 20%. დივიდენდის გაცემისას 5%

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი „კომპანიას“ ძირითადად წარმოეშევა სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნებიდან

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოეშევა საბაზრო ფასების და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსების ცვალებადობით.

გარემოს დაცვას თანდაკავშირებული საკითხები

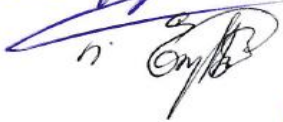
კანონმდებლობის შესაბამისად როგორც კი წარმოიქმნება ვალდებულება, გარემოს დაცვის საკითხებთან დაკავშირებით ხდება მისი აღიარება და შესრულება.

წინა პერიოდის კორექტირება

2018 -2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში შეტანილი ცვლილებები გამოწვეულია შესაბამისი პერიოდის დეკლარაციების კორექტირებიდან

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა

დირექტორი  გიორგი შატერაშვილი
ბუღალტერი  იამზე ბუსხრიკიძე

