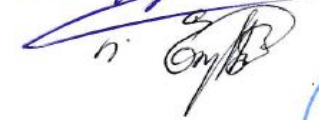


შპს თერმო სახლი
ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით
წარმოდგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი

ბუღალტერი

გიორგი შატბერაშვილი

იამზე ბუსხრიკიძე

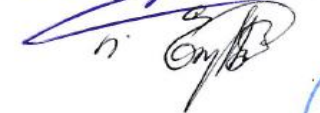


სარჩევი

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

დირექტორი

ბუღალტერი

გიორგი შატბერაშვილი

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			
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	307596	388059	361469
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	690318	812698	525262
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	389207	145637	281433
მარაგები	2897513	1690715	1580230
სხვა	2897513	1690715	1580230
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2125	5419	42209
ძირითადი საშუალებები	14913	7830	9750
სულ აქტივები	4301672	3050358	2800353
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	187450	126790	172575
საგადასახადო ვალდებულებები	9306	0	0
სხვა ვალდებულებები	12457	28470	19521
სულ ვალდებულებები	209213	155260	192096
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4039215	2895098	2608257
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	53244	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4092459	2895098	2608257
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4301672	3050358	2800353
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2125	5419	42209
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი

ბუღალტერი



გიორგი შატერაშვილი

იამზე ბუსხრიკიძე



საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2021	31/12/2020
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	8821817	5899515
საქონლის გაყიდვიდან	8817805	5828383
მომსახურების გაწევიდან	43	0
სხვა	3969	71132
გაყიდვების თვითღირებულება	-6840480	-4475810
საერთო მოგება	1981337	1423705
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-163874	-111710
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-2648	-1919
იჯარის ხარჯი	-118014	-109548
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-57328	-63965
სულ საოპერაციო ხარჯები	-341864	-287142
საოპერაციო მოგება	1639473	1136563
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1639473	1136563
მოგების გადასახადის ხარჯი	-74303	-127458
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1565170	1009105
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1565170	1009105
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2895098	2608257
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-421053	-722264
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	53244	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4092459	2895098

დირექტორი

ბუღალტერი

გიორგი შატერაშვილი

იამზე ბუსხრიკიძე

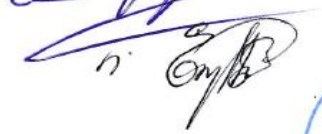


1.კაპიტალის ცვლილებების ანალიზი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	0	2,895,098	2,895,098
საწესდებოკაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	53224		2,948,322
წლის მოგება		1,639,473	4,587,795
განაწილებული მოგება		495356	4,092,439
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			4,092,439

დირექტორი





გიორგი შატბერაშვილი

ბუღალტერი

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.

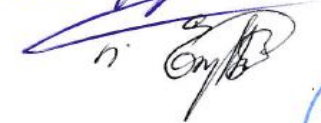
ნებადართულია გამოსაცემად 2022 წლის 25 სექტემბერს.

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 2021 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 მეოთხედ, 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 ვალუტაში გამოსახული 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 განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

დირექტორი

ბუღალტერი



გიორგი შატბერაშვილი

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

2019 -2020 წლების დეკლარაციების კორექტირების შედეგად გამოწვეული ცვლილებები ასახულია 2021 წლის ფინანსური ანგარიშის ნაშთებში

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა

დირექტორი

ბუღალტერი



გიორგი შატერაშვილი

იამზე ბუსხრიკიძე

