

შპს „თერმორუმი“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
მოგება-ზარალი დასხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება.....	7
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	8
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	9
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	10
2. კომპანიის საოპერაციო გარემო	10
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	11
3.1 შეფასებები და მსჯელობები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას.....	17
4. ძირითადი საშუალებები	18
5. არამატერიალური აქტივები	19
6. მარაგები.....	19
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	19
8. გაცემული სესხები.....	20
9. შეზღუდული ფული.....	20
10. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	21
11. სასესხო ვალდებულებები.....	21
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	22
13. შემოსავლები.....	22
14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	22
15. მიწოდების ხარჯი	22
16. საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები.....	23
17. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	23
18. ფინანსური ინსტრუმენტები	24
ფინანსური ვალდებულებები	24
19. საკრედიტო რისკი.....	24
20. სავალუტო რისკი.....	25
21. საპროცენტო განაკვეთის რისკი.....	25
22. ლიკვიდურობის რისკი.....	26
23. სასამართლო დავები.....	26
24. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები.....	26
25. 2022 წლის 1 იანვრის შემდეგ ძალაში მყოფი ახალი სტანდარტები	26

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „თერმორუმი“-ს მფლობელებსა და ხელმძღვანელობას

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „თერმორუმი“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2022 წლის 31 დეკემბრის თარიღისთვის, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებასა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის მისი ფინანსური საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას, ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მმს ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტების საფუძველზე ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ აბზაცში. „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ (IESBA) შესაბამისად და საქართველოში მოქმედი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ეთიკური მოთხოვნების გათვალისწინებით, ჩვენ ვართ კომპანიისაგან დამოუკიდებელი და ასევე ჩვენი ქმედებები შესაბამისობაშია IESBA კოდექსით განსაზღვრულ პასუხისმგებლობებთან. ჩვენ მიგვაჩნია, რომ აუდიტის მსვლელობისას ჩვენ მიერ მოპოვებული მტკიცებულებები წარმოადგენს აუდიტორული დასკვნისთვის საკმარის და მართებულ საფუძველს.

მმართველობითი ანგარიში

ხელმძღვანელობა პასუხს აგებს მმართველობით ანგარიშზე. ჩვენი დასკვნა, ფინანსური ანგარიშგების შესახებ, არ მოიცავს მმართველობით ანგარიშს. ჩვენი პასუხისმგებლობა, ჩვენ მიერ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, მოიცავს ზემოთ ხსენებული მმართველობითი ანგარიშის გაცნობას და განსაზღვრას, არის თუ არა მმართველობითი ანგარიში არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან ჩვენ მიერ აუდიტის პროცესში მიღებულ ცოდნასთან, ან სხვაგვარად ხომ არ მოიცავს არსებით უზუსტობებს.

ჩვენ არ გავცემთ არანაირი სახის მარწმუნებელ დასკვნას მმართველობითი ანგარიშის შესახებ. მმართველობითი ანგარიშის გაცნობის შემდეგ და ჩვენ მიერ ჩატარებული სამუშაოს შედეგად, ჩვენ გამოვთქვამთ აზრს იმასთან დაკავშირებით, რომ მმართველობითი ანგარიში:

- არის შესაბამისობაში ფინანსურ ანგარიშგებასთან და არ მოიცავს არსებით უზუსტობებს;
- მოიცავს ინფორმაციას, რომელსაც მოითხოვს და რომელიც შეესაბამება საქართველოს კანონს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, ასევე ისეთი შიდა კონტროლის შექმნაზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია შეაფასოს, აქვს თუ არა კომპანიას უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ; გასცეს ინფორმაცია აღნიშნულ საკითხთან დაკავშირებით და გამოიყენოს ბუღალტრული აღრიცხვის შესაბამისი პრინციპი მანამ, სანამ კომპანიის ხელმძღვანელობა არ გადაწყვეტს კომპანიის ლიკვიდაციას ან საქმიანობის შეწყვეტას, ან არ ექნება რაიმე სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა ზემოდ მოცემული ქმედებებისა.

მმართველობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხს აგებენ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ გონივრული რწმუნება იმის თაობაზე, რომ მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას ასეთის არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით, ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენენ იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს,

რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

ვსწავლობთ აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის მექანიზმებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობას და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობები, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში გვევალება ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის, ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი მსჯელობები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო და კომპანია იძულებული გახდეს შეწყვიტოს ფუნქციონირება, როგორც მოქმედმა საწარმომ.

ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

სხვა საკითხებთან ერთად მმართველობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაწვდით ინფორმაციას აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი

ირმა ხაჩიძე (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-683479)

შპს „გროუ კონსალტინგი“ (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-423183)

2023 წლის 17 ნოემბერი

საქართველო, თბილისი

რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

ვსწავლობთ აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის მექანიზმებს, რათა დავგვემოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობას და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობები, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება როგორც მოქმედმა საწარმომ. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში გვევალება ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის, ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი მსჯელობები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო და კომპანია იძულებული გახდეს შეწყვიტოს ფუნქციონირება, როგორც მოქმედმა საწარმომ.

ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

სხვა საკითხებთან ერთად მმართველობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაწვდით ინფორმაციას აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი

ირმა ხაჩიძე (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-683479)

შპს „გროუ კონსალტინგი“ (სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-F-423183)

2023 წლის 17 ნოემბერი

საქართველო, თბილისი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	5 453 449	5 446 808
არამატერიალური აქტივები	5	22 999	24 595
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5 476 448	5 471 403
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	5 742 804	5 289 641
სხვა მოკლევადიანი აქტივი		16 780	16 780
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	7 040 281	6 719 221
გაცემული სესხები	8	349 983	312 584
შეზღუდული ფული	9	761 657	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	160 002	491 666
სულ მიმდინარე აქტივები		14 071 507	12 829 892
სულ აქტივები		19 547 955	18 301 296
კაპიტალი და ვალდებულებები			
საწესდებო კაპიტალი		7 445	7 445
გაუნაწილებელი მოგება		1 067 529	547 432
სულ კაპიტალი		1 074 974	554 877
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	11	4 608 470	5 179 522
სესხები		4 608 470	5 179 522
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	11 093 995	7 944 255
სესხები	11	2 770 516	4 622 641
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		13 864 511	12 566 896
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		19 547 955	18 301 295

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 17 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

შალვა კიკნაძე

ბუღალტერი:

კახა სტეფანიშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	5 453 449	5 446 808
არამატერიალური აქტივები	5	22 999	24 595
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5 476 448	5 471 403
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	6	5 742 804	5 289 641
სხვა მოკლევადიანი აქტივი		16 780	16 780
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	7 040 281	6 719 221
გაცემული სესხები	8	349 983	312 584
შეზღუდული ფული	9	761 657	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	160 002	491 666
სულ მიმდინარე აქტივები		14 071 507	12 829 892
სულ აქტივები		19 547 955	18 301 296
კაპიტალი და ვალდებულებები			
საწესდებო კაპიტალი		7 445	7 445
გაუნაწილებელი მოგება		1 067 529	547 432
სულ კაპიტალი		1 074 974	554 877
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	11	4 608 470	5 179 522
სესხები		4 608 470	5 179 522
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	11 093 995	7 944 255
სესხები	11	2 770 516	4 622 641
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		13 864 511	12 566 896
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		19 547 955	18 301 295

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 17 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

შალვა კიკნაძე



ბუღალტერი:

კახა სტეფანიშვილი



მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავლები	13	23 085 156	25 688 212
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(16 649 815)	(19 640 308)
საერთო მოგება		6 435 341	6 047 905
სხვა შემოსავლები		82 384	40 793
მიწოდების ხარჯი	15	(201 720)	(478 146)
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	16	(5 520 055)	(3 912 174)
მოთხოვნების გაუფასურება/რივერსი	17	(279 319)	(9 406)
აქტივების გაუფასურება/რივერსი		95 647	(2 665)
ფინანსური ხარჯი		(1 184 028)	(798 811)
ფინანსური შემოსავალი		49 197	48 500
არასაოპერაციო ხარჯები/შემოსავლები წმინდა		27 912	107 074
საკურსო შემოსავალი/ზარალი		1 014 739	1 455 888
მოგება დაბეგვრამდე		520 097	2 498 957
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება		520 097	2 498 957
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ წლის სრული შემოსავალი		520 097	2 498 957

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 17 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

შალვა კიკნაძე

ბუღალტერი:

კახა სტეფანიშვილი

შპს „თერმორუმი“
2022 წლის მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავლები	13	23 085 156	25 688 212
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(16 649 815)	(19 640 308)
საერთო მოგება		6 435 341	6 047 905
სხვა შემოსავლები		82 384	40 793
მიწოდების ხარჯი	15	(201 720)	(478 146)
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	16	(5 520 055)	(3 912 174)
მოთხოვნების გაუფასურება/რივერსი	17	(279 319)	(9 406)
აქტივების გაუფასურება/რივერსი		95 647	(2 665)
ფინანსური ხარჯი		(1 184 028)	(798 811)
ფინანსური შემოსავალი		49 197	48 500
არასაოპერაციო ხარჯები/შემოსავლები წმინდა		27 912	107 074
საკურსო შემოსავალი/ზარალი		1 014 739	1 455 888
მოგება დაბეგრამდე		520 097	2 498 957
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება		520 097	2 498 957
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ წლის სრული შემოსავალი		520 097	2 498 957

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 17 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

შალვა კიკნაძე



ბუღალტერი:

კახა სტეფანიშვილი



10-26 გვერდებზე მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი	26 257 637	27 564 294
შეძენილ პროდუქტებში გადახდილი თანხები	(18 235 480)	(18 312 254)
გადახდილი ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	(2 393 295)	(2 604 908)
გადახდილი ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(2 106 162)	(4 122 702)
მივლინებებზე გადახდილი თანხები	-	(591)
გადახდილი სხვა საოპერაციო ხარჯები	-	(26 609)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	3 522 700	2 497 230
გადახდილი საპროცენტო ხარჯი	(1 177 682)	(692 985)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	2 345 018	1 804 245
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(108 606)	(125 000)
მიღებული საპროცენტო შემოსავალი	684	2 839
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(107 922)	(122 161)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები		
აღებული სესხები	8 619 473	6 061 700
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(10 469 323)	(6 936 577)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(1 849 850)	(874 877)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	42 747	(721 116)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(კლება)	429 993	86 091
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	491 666	405 575
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	921 659	491 666

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 17 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

შალვა კიკნაძე

ბუღალტერი:

კახა სტეფანიშვილი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ბაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი	26 257 637	27 564 294
შეძენილ პროდუქტებში გადახდილი თანხები	(18 235 480)	(18 312 254)
გადახდილი ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	(2 393 295)	(2 604 908)
გადახდილი ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(2 106 162)	(4 122 702)
მივლინებებზე გადახდი თანხები	-	(591)
გადახდილი სხვა საოპერაციო ხარჯები	-	(26 609)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები	3 522 700	2 497 230
გადახდილი საპროცენტო ხარჯი	(1 177 682)	(692 985)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	2 345 018	1 804 245
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(108 606)	(125 000)
მიღებული საპროცენტო შემოსავალი	684	2 839
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(107 922)	(122 161)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები		
აღებული სესხები	8 619 473	6 061 700
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(10 469 323)	(6 936 577)
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(1 849 850)	(874 877)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	42 747	(721 116)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(კლება)	429 993	86 091
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	491 666	405 575
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	921 659	491 666

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 17 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

მალვა კიკნაძე



ბუღალტერი:

ვანა სტეფანიშვილი

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების
ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვარი		7 445	(1 951 525)	(1 944 080)
მოგების განაწილება				-
სრული შემოსავალი			2 498 957	2 498 957
2021 წლის 31 დეკემბერი		7 445	547 432	554 877
მოგების განაწილება				-
სრული შემოსავალი			520 097	520 097
2022 წლის 31 დეკემბერი		7 445	1 067 529	1 074 974

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 17 ნოემბერს
შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შალვა კიკნაძე

კახა სტეფანიშვილი

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების
ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარიში)

შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვარი	7 445	(1 951 525)	(1 944 080)
მოგების განაწილება			-
სრული შემოსავალი		2 498 957	2 498 957
2021 წლის 31 დეკემბერი	7 445	547 432	554 877
მოგების განაწილება			-
სრული შემოსავალი		520 097	520 097
2022 წლის 31 დეკემბერი	7 445	1 067 529	1 074 974

ფინანსური ანგარიშგება თანდართული შენიშვნების ჩათვლით დადასტურებულია 2023 წლის 17 ნოემბერს
შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შალვა კიკნაძე

კახა სტეფანიშვილი



2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „თერმოროუმი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია საქართველოში 2016 წლის 3 თებერვალს. იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი N 20. კომპანიის მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი - 405134448.

კომპანიის მიმდინარე საქმიანობას მართავს კომპანიის დირექტორი - შალვა კიკნაძე. მმართველობითი ორგანო კი პარტნიორთა კრებაა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას საყოფაცხოვრებო პროდუქციის იმპორტი და რეალიზაცია, კედლის ქვაბების, სტაციონალური გათბობის სისტემების, რადიატორებისა და სამრეწველო დანიშნულების პროდუქციის საგარანტიო მომსახურება და მონტაჟი წარმოადგენს.

2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორებს წარმოადგენდნენ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	მფლობელის წილი
გოჩა ვაშაკიძე, 01020005676	55%
შალვა კიკნაძე, 01017017721	15%
გიორგი ერაძე, 0100106659	10%
ბესიკ ვასაძე, 01007003252	10%
გიორგი გოგიჩაიშვილი, 01026012889	10%

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	მფლობელის წილი
გოჩა ვაშაკიძე, 01020005676	55%
შალვა კიკნაძე, 01017017721	15%
გიორგი ერაძე, 0100106659	10%
ბესიკ ვასაძე, 01007003252	10%
გიორგი გოგიჩაიშვილი, 01026012889	10%

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. საქართველოს გააჩნია შედარებით სტაბილური პოლიტიკური სიტუაცია და ლიბერალური საბაზრო ეკონომიკა დაბალი გადასახადებით და რეგულაციებით.

საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული

გადაწყვეტილებების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

ხელმძღვანელობას არ აქვს საშუალება ზუსტად იწინასწარმეტყველოს მოვლენათა ყველა შესაძლო განვითარება, რომელსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად, კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ის ყველა საჭირო ზომებს იღებს, რათა მხარი დაუჭიროს კომპანიის საქმიანობის მდგრადობასა და განვითარებას.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

შესაბამისობა

კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა”- ფარგლებში).

ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მეორე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიას მოეთხოვება წლიური ფინანსური ანგარიშგების სავალდებულო აუდიტი.

უწყვეტი ფუნქციონირება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. 2022 წლის თებერვალში რუსეთის ფედერაცია შეიჭრა და საომარი მოქმედებები გააჩაღა უკრაინაში. ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის საომარი მოქმედებები არ შეწყვეტილა და უფრო ფართომასშტაბიანი სახე მიიღო. ხელმძღვანელობა ამ მოვლენებს ბალანსის შემდგომ არამაკორექტირებელ მოვლენად მიიჩნევს, რადგან წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის დროს მას არ მოუხდენია შესამჩნევი გავლენა კომპანიის გაყიდვებსა და მიწოდების პროცესზე, თუმცა, სამომავლო შედეგების პროგნოზირება შეუძლებელია. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის უწყვეტი ფუნქციონირების დაშვება არის შესაფერისი და იგი გააგრძელებს პოტენციური გავლენების მონიტორინგს და გადადგამს ყველა შესაძლებელ ნაბიჯს უარყოფითი გავლენების თავიდან ასაცილებლად. შესაბამისად, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო პერიოდისთვის მომზადებულია საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების საფუძველზე.

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის/ჯგუფის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის/ჯგუფის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ქართული ლარი (შემდგომში "GEL"). წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის/ჯგუფის სამუშაო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტის შემოსულობები და ზარალი, წარმოქმნილი წლის ბოლოს ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაფასებიდან, აღიარდება მოცემული წლის მოგება-ზარალის „საკურსო სხვაობის მოგება/ზარალის“ მუხლში. წლის ბოლოს არსებული კურსით კონვერტაცია არ ვრცელდება არაფულად მუხლებზე, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებითაა შეფასებული.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციისთვის გამოყენებული ძირითადი გაცვლითი კურსი ქართულ ლართან მიმართებით იყო შემდეგი:

გაცვლითი კურსი	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
1 USD	2.7020	3.0976
1 EUR	2.8844	3.5040

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელთაც აკლდება დაგროვილი ცვეთის თანხა და საჭიროებისამებრ გაუფასურების ანაზღაურებები. მიწა ფასდება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ზარალით.

თვითღირებულება მოიცავს იმ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ მიეკუთვნება აქტივის შეძენას. საწარმოს მიერ შექმნილი აქტივების თვითღირებულება ასევე მოიცავს მასალების და პირდაპირი შრომის ღირებულებას, ყველა სხვა ხარჯს, რომელიც პირდაპირ მიეკუთვნება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას მათი წინასწარგანზრახული გამოყენებისთვის, საგნების დემონტაჟისა და მათი ლოკაციის ადგილიდან გატანის ხარჯებს და კაპიტალიზებად სესხით სარგებლობის ხარჯებს.

შემდგომი დანახარჯები აისახება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივის სახით მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც მოსალოდნელია მოცემულ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის კომპანიაში შემოსვლა და დანახარჯების სანდოდ და საიმედოდ შეფასება. მიმდინარე რემონტისა და ყოველდღიური საექსპლუატაციო დანახარჯები გაწევისთანავე აისახება ხარჯებში. ძირითადი საშუალების მნიშვნელოვანი ნაწილების ან კომპონენტების შეცვლის დანახარჯები კაპიტალიზდება და შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

გაყიდვიდან მიღებული შემოსულობა და ზარალი აღიარდება წლის მოგება-ზარალში.

ცვეთა

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები	25 წელი
მანქანა-დანადგარები	10 წელი
ავეჯი და ინვენტარი	5-10 წელი
ავტოტრანსპორტი	5-10 წელი

ძირითადი საშუალება იცვითება იმ თვიდან, როდესაც ხდება მისი ექსპლუატაციაში გაშვება.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანია ხდება ინსტრუმენტების საკონტრაქტო პირობების მხარე.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აისახება სამართლიანი ღირებულებით. ამ დროს მათ სამართლიან ღირებულებას ემატება ან აკლდება ტრანზაქციის ხარჯები, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების შესყიდვას ან გამოშვებას. მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების შესყიდვასთან პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ხარჯები დაუყოვნებლივ აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია რეალური ღირებულებით ან ამორტიზირებული ღირებულებით. კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივების ბუნებასა და დანიშნულებაზე და განისაზღვრება მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

კომპანიის ფინანსურ აქტივებს ძირითადად შეადგენს ფული და ფულის ექვივალენტები და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, რომლებიც კლასიფიცირდება როგორც მოთხოვნები ამორტიზებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივები, გარდა მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახულისა, გაუფასურებაზე მოწმდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება, როდესაც ფინანსური აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ზარალის დადგომის შემთხვევას ან შემთხვევებს გავლენა აქვს ფინანსური

აქტივისა თუ ფინანსური აქტივების ჯგუფის სავარაუდო სამომავლო ფულად ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ განსაზღვრაც შესაძლებელია.

ფინანსური აქტივისათვის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება შეიძლება გულისხმობდეს შემდეგს: კონტრაგენტის მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულე; ან

- კონტრაქტის დარღვევა, როგორიცაა დეფოლტი ან გადახდისუნარიობა საპროცენტო ან ძირითად თანხებთან მიმართებაში; ან

- სავარაუდოა, რომ მსესხებელმა გამოაცხადოს გაკოტრების ან ფინანსური რეორგანიზაციის შესაძლებლობა; ან
- აღნიშნული ფინანსური აქტივის აქტიური ბაზრის გაქრობა ფინანსური სირთულეების გამო.

ფინანსური აქტივების ზოგიერთი კატეგორიის შემთხვევაში, როგორცაა სავაჭრო მოთხოვნები, აქტივები გაუფასურებაზე მოწმდება ჯგუფურად მაშინაც კი, თუ ინდივიდუალურად შეფასებისას დადგინდა, რომ გაუფასურებული არ არის. მოთხოვნების პორტფელის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება შეიძლება იყოს კომპანიის წარსული გამოცდილება გადახდების აკრეფასთან დაკავშირებით, ან ქვეყნის ან ადგილობრივი ეკონომიკური პირობების მკვეთრი გაუარესება.

ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, თუ გაუფასურების ხარჯი შემდგომ პერიოდში შემცირდა და ეს კლება ობიექტურად შეიძლება უკავშირდებოდეს გაუფასურების აღიარების შემდეგ მომხდარ მოვლენას, ხდება ადრე აღრიცხული გაუფასურების ხარჯის გაუქმება მოგება-ზარალში ისე, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება გაუფასურების ხარჯის გაუქმების შემდეგ არ აჭარბებდეს ამორტიზებულ ღირებულებას გაუფასურების აღიარების გარეშე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია/ჯგუფი ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების საკონტრაქტო პირობების ვადის გასვლისას ან ამ ფინანსური აქტივისა და მის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკისა და სარგებლის სხვა მხარეზე გადაცემისას. თუ კომპანიამ მფლობელობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი არც სხვა მხარეს გადასცა და არც შეინარჩუნა და კვლავაც აკონტროლებს გადაცემულ აქტივს, კომპანია აღიარებს მასში შენარჩუნებულ წილს და მასთან დაკავშირებულ, თანხების გადახდის პოტენციურ ვალდებულებას. თუ კომპანიამ შეინარჩუნა ფინანსური აქტივის მფლობელობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, ის განაგრძობს ფინანსური აქტივის აღიარებას და აგრეთვე აღიარებს აღებული უზრუნველყოფილი სესხებიდან მიღებულ შემოსავალს.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის/ჯგუფის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს მოგებაში ან ზარალში ამორტიზებული ღირებულებებით ასახულ ფინანსურ ვალდებულებებს და სხვა ფინანსურ ვალდებულებებს.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია/ჯგუფი ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიის ვალდებულებები იფარება, უქმდება ან ვადა გასდის. სხვაობა აღიარებული და შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და თანხას მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომში აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაუფასურების გამოკლებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება ეფუძნება ხელმძღვანელობის შეფასებას ინდივიდუალური კლიენტისგან მოთხოვნის ამოღების ალბათობასთან. კლიენტის მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულეები, გაკოტრების ან ფინანსური რეორგანიზაციის ალბათობა, ან გადახდისუუნარობა იმის მაჩვენებლებია, რომ მოთხოვნა პოტენციურად გაუფასურებულია.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ასახულია ფინანსურ ანგარიშგებაში არსებული კანონმდებლობის ან საანგარიშგებო პერიოდისთვის ძალაში შესული კანონმდებლობის შესაბამისად.

ღირებულების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა ღირებულებები, მიუხედავად ფაქტურად გადახდის თარიღისა, ან იმ პერიოდში, როდესაც განხორციელდა ღირებულების გადახდა. ღირებულების განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივების ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ მაქსიმალურ თანხას.

ყველა გადახდილი ავანსი საწარმოებზე, რომლებიც რეგისტრირებულნი არიან პრივილეგირებული საგადასახადო რეჟიმის (ოფშორი) მქონე იურისდიქციებში, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები იბეგრება გადახდის წყაროსთან.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. რომელიც უფრო ადრე მოხდება: (ა) ავანსის მიღება კლიენტებისაგან, ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება კლიენტებისათვის. გადასახდელი დღგ მცირდება ჩასათვლელი დღგ-ის თანხით, დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისას. საგადასახადო ორგანოების მიერ ნებადართულია დღგ-ის ჩათვლა ნეტო საფუძველზე.

საგადასახადო კანონმდებლობის დაცვა

საქართველოში საგადასახადო კანონმდებლობის დაცვა მნიშვნელოვნად ინტერპრეტაციებზეა დამოკიდებული და შეიძლება ეჭვქვეშ დადგეს საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გეგმიური თუ კამერალური შემოწმების დროს. საგადასახადო შემოწმებას შეიძლება დაექვემდებაროს საგადასახადო შემოწმების წლამდე წინა სამი კალენდარული წლის პერიოდები. კომპანია დარწმუნებულია, რომ მას შესრულებული აქვს ყველა საგადასახადო ვალდებულება საგადასახადო კანონმდებლობის მისეული გაგების საფუძველზე.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის

საფუძველზე. მზა პროდუქციის და დაუმთავრებელი წარმოების თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულს და მასალებს, პირდაპირ შრომით დანახარჯებს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებსა და დაკავშირებულ საწარმოო ზედნაღებ ხარჯებს. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება როგორც ჩვეულებრივი ბიზნეს-საქმიანობიდან დადგენილი გასაყიდი ფასით, შემცირებული რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიხედვით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებები (რომლებიც მოიცავს საწესდებო კაპიტალს, მფლობელობას და ა.შ) ხორციელდება მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობით კომპანიის გასანაწილებელი რეზერვები შეზღუდულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული გაუნაწილებელი მოგების ნაშთით. დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობისას. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის რეალიზებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე მყიდველისათვის კონტროლის გადაცემის შედეგად.

ანარიცხები

ანარიცხები არის გაურკვეველი ვადის და ოდენობის ვალდებულებები. მათი დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას გააჩნია მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული მოვალეობა წარსული მოვლენების შედეგად და მოსალოდნელია, რომ ამ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გადინება, და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება. ანარიცხების შეფასება ხდება ვალდებულების ანგარიშსწორებისათვის საჭირო მოსალოდნელი დანახარჯების დისკონტირებული ღირებულებით, დაბეგვრამდე განაკვეთის გამოყენებით, რაც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების საბაზრო შეფასებებს და ამ ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ სპეციფიკურ რისკებს. დროის გასვლის გამო ანარიცხების ზრდა აღიარდება საპროცენტო ხარჯის სახით.

საქონლის რეალიზაცია

რეალიზაცია აღიარებულია მაშინ, როდესაც საქონელი მიწოდებულია კლიენტისთვის, კლიენტს სრული დისკრეციული უფლება აქვს საქონელზე, და არ არსებობს შეუსრულებელი ვალდებულებები, რომლებიც გავლენას იქონიებს კლიენტის მიერ საქონლის მიღებაზე. მიწოდება ხდება მაშინ, როდესაც საქონელი გადაზიდულია კლიენტთან და მან მიიღო საქონელი ან კომპანიას აქვს დასაბუთებული მტკიცებულება იმისა, რომ მიღების ყველა კრიტერიუმი დაკმაყოფილდა.

თანამშრომელთა ანაზღაურება

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა შესაბამისი მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

3.1 შეფასებები და მსჯელობები საადრიცხო პოლიტიკის გამოყენებისას

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. შეფასებების და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს.

შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება. საადრიცხო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გადახედვა და შემდგომ პერიოდებში, როდესაც ასეთ ცვლილებებს ექნებათ გავლენა. საადრიცხო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად ხელმძღვანელობა იყენებს აგრეთვე მსჯელობებს. მსჯელობებს, რომელსაც შეუძლია გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, არის:

- **დაკავშირებული მხარეების ტრანზაქციების თავდაპირველი აღიარება**

ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობისას კომპანია ახორციელებს ოპერაციებს მასთან დაკავშირებულ მხარეებთან. ფასს 9 მოითხოვს ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველ აღიარებას მათი რეალური ღირებულებების საფუძველზე. მსჯელობა გამოიყენება იმისათვის, რომ დადგინდეს, ოპერაციების ფასები განისაზღვრება თუ არა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთებით. მსჯელობა ემყარება დაუკავშირებელ მხარეებთან მსგავსი ოპერაციების ფასებსა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის ანალიზს. განსჯის საფუძველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის ანალიზია, რაც კომპანიის მიერ გამოვლინდა საქართველოში მსგავსი ტიპის სესხების საბაზრო პირობების საფუძველზე.

- **ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა**

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის მსჯელობის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივების სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი ძირითადად გამოყენებისას მოიხმარება. ხელმძღვანელობა აფასებს დარჩენილ სარგებლიან მომსახურების ვადას აქტივის მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობის და შეფასების იმ პერიოდის მიხედვით, რომელშიც აქტივებისგან კომპანიისთვის სარგებლის მოტანა არის მოსალოდნელი.

4. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	დაუმთავრებელი მშენებლობა	მიწის ნაკვეთი და შენობები	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	4 978 004	108 774	141 690	92 914	103 650	5 425 032
შეძენა	312 843	312 843	1 580	0	14 316	11 012	652 594
გასვლა	312 843	0	0	0	1 746	4 883	319 472
2021 წლის 31 დეკემბერი	0	5 290 847	110 353	141 690	105 484	109 779	5 758 154
შეძენა	0	133 504	0	0	26 275	8 459	168 238
გასვლა	0	0	172	52 464	0	0	52 636
2022 წლის 31 დეკემბერი	0	5 424 351	110 181	89 227	131 759	118 238	5 873 756
დაგროვილი ცვეთა							
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	0	-27 786	-36 010	-57 170	-64 043	-185 009
წლის ცვეთის ხარჯი	0	-69 535	-11 266	-16 033	-14 133	-18 491	-129 458
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	0	0	0	0	995	2 126	3 122
2021 წლის 31 დეკემბერი	0	-69 535	-39 052	-52 043	-70 308	-80 408	-311 346
წლის ცვეთის ხარჯი	0	-75 919	-11 154	-14 285	-15 707	-14 325	-131 389
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	0	0	86	22 341			22 427
2022 წლის 31 დეკემბერი	0	-145 454	-50 119	-43 986	-86 015	-94 733	-420 307
ნეტო საბალანსო ღირებულება							
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	4 978 004	80 987	105 681	35 743	39 607	5 240 022
2021 წლის 31 დეკემბერი	0	5 221 313	71 301	89 647	35 176	29 371	5 446 808
2022 წლის 31 დეკემბერი	0	5 278 898	60 062	45 240	45 744	23 505	5 453 449

- კომპანიის ყველა ძირითადი საშუალება 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის გამოყენებულია კომპანიის სესხის უზრუნველყოფისთვის; დეტალები იხილეთ ახსნა-განმარტებით შენიშვნა 11- ში.

5. არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	ლიცენზიები	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
2020 წლის 31 დეკემბერი	16 345	9 906	26 251
შეძენა	1 178	-	1 178
გასვლა	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	17 523	9 906	27 429
შეძენა	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	17 523	9 906	27 429
დაგროვილი ცვეთა			
2020 წლის 31 დეკემბერი	(1 355)	-	(1 355)
წლის ცვეთის ხარჯი	(1 479)	-	(1 479)
2021 წლის 31 დეკემბერი	(2 834)	-	(2 834)
წლის ცვეთის ხარჯი	(1 596)	-	(1 596)
2022 წლის 31 დეკემბერი	(4 430)	-	(4 430)
ნეტო საბალანსო ღირებულება			
2022 წლის 1 იანვარი	14 690	9 906	24 595
2022 წლის 31 დეკემბერი	13 093	9 906	22 999

6. მარაგები

	2022	2021
საქონელი	5 801 733	5 282 716
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	(58 929)	6 925
სულ მარაგები	5 742 804	5 289 641

კომპანიის მიერ აღებული საბანკო სესხების უზრუნველყოფის მიზნით, კომპანიის მარაგები, არსებული და სამომავლო, დაგირავებულია. დეტალები იხილეთ ახსნა-განმარტებით შენიშვნა 11- მი.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	8 150 046	7 384 980
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	479 048	907 141
საექვო ვალების ანარიცხები	(1 867 217)	(1 587 897)
საგადასახადო მოთხოვნები	278 868	5 261
სხვა მოთხოვნები	(464)	9 737
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7 040 281	6 719 221

შპს „თერმოტექნიკა“
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგის ანარიცხი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	გაუფასურების განაკვეთი	გაუფასურება 31.12.2022
მიმდინარე			
0- 90 დღით ვადაგადაცილებული	6 367 488	0%	-
91 - 180 დღით ვადაგადაცილებული	362 202	10%	36 220
181 - 360 დღით ვადაგადაცილებული	136 815	50%	68 407
360-ზე მეტი დღით ვადაგადაცილებული	1 762 589	100%	1 762 589
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8 629 094		1 867 217
გაუფასურების რეზერვი	(1 867 217)		
წმინდა მოთხოვნები	6 761 877		

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგის ანარიცხი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	გაუფასურების განაკვეთი	გაუფასურება 31.12.2021
მიმდინარე			
0- 90 დღით ვადაგადაცილებული	6 120 034	0%	-
91 - 180 დღით ვადაგადაცილებული	495 672	10%	49 567
181 - 360 დღით ვადაგადაცილებული	276 169	50%	138 084
360-ზე მეტი დღით ვადაგადაცილებული	1 400 246	100%	1 400 246
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8 292 121		1 587 897
გაუფასურების რეზერვი	(1 587 897)		
წმინდა მოთხოვნები	6 704 223		

8. გაცემული სესხები

გაცემული სესხები	ვალუტა	ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი	ვადა	2022	2021
შალვა კიკნაძე	ლარი	17.3%	2023 წელი	236 681	210 957
გიორგი გოგიჩაიშვილი	ლარი	16.1%	2023 წელი	21 122	19 075
ბესიკი ვასაძე	ლარი	16%-20%	2023 წელი	92 180	82 552
სულ სესხები				349 983	312 584

* ყველა სესხი გაცემულია დაკავშირებულ მხარეებთან

9. შეზღუდული ფული

	2022	2021
მოკლევადიანი შეზღუდული ფული	761 657	-
შეზღუდული ფული	761 657	-

შეზღუდულ ფულს წარმოადგენს მომსახურების ხელშეკრულებით მიღებული ავანსის დაბლოკილი თანხა. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ავანსის თანხამ, რომელიც იყო შეზღუდული შეადგინა 772,347 ლარი.

შეზღუდული ფულადი სახსრები დენომინირებული აშშ დოლარში, თანხით 285,843 (აშშ დოლარი) და განთავსებულია ქართულ ბანკში;

10. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2022	2021
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	8 546	156 226
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	151 454	327 018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2	8 422
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	160 002	491 666

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებასთან რეკონსილაცია:

ზემოთ მოცემული ციფრების რეკონსილაცია ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში მოცემულ ფულის ნაშთთან ფინანსური წლის ბოლოს იყო შემდეგი:

	შენიშვნა	2022	2021
ზემოთ მოცემული ფულის ნაშთი		160 002	491 666
შეზღუდული ფული	9	761 657	-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები		921 659	491 666

11. სასესხო ვალდებულებები

მიღებული სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	ვადა	2022	2021
თიბისი ბანკი	GEL	15.5%	2023	600 764	-
თიბისი ბანკი	GEL	13.5%	2024	1 201 332	-
თიბისი ბანკი	EUR	8.0%	2027	5 576 890	-
საქართველოს ბანკი	EUR	5.5-6.5%	2022	-	3 679 200
საქართველოს ბანკი	GEL	15.9%	2026	-	6 122 964
სულ სესხები				7 378 986	9 802 164

საბანკო სესხები უზრუნველყოფილია ძირითადი საშუალებებით, სასაქონლო მარაგებით, სავაჭრო მოთხოვნებით, შეზღუდული ფულით და სამომავლო შესაძენი მოძრავი აქტივებით. სესხების უზრუნველყოფაში არსებული აქტივების შესახებ დამატებითი ინფორმაციისთვის იხილეთ შესაბამისი აქტივების განმარტებითი შენიშვნები. ბანკს კომპანიის დამკვეთზე გაცემული აქვს საბანკო გარანტია 31.12.2022 სთვის ჯამური ოდენობით 283,813.34 აშშ დოლარი

სესხების ვადიანობა

	2022	2021
გრძელვადიანი სესხები	4 608 470	5 179 522
მოკლევადიანი სესხები	2 770 516	4 622 641
სულ მიღებული სესხები	7 378 986	9 802 164

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	8 664 187	7 022 326
მიღებული ავანსები	1 763 024	774 386
*საგარანტიო ანარიცხები	654 364	145 415
სხვა ვალდებულებები	12 420	2 128
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11 093 995	7 944 255

* კომპანიის პოლიტიკის მიხედვით გაყიდულ პროდუქტებზე ვრცელდება 6 თვიდან - 5 წლამდე გარანტია შესაბამისად კომპანია ახდენს მოსალოდნელი ხარჯის წინასწარ დარეზერვებას ანარიცხის სახით.

13. შემოსავლები

	2022	2021
შემოსავალი საცალო/საბითუმო ვაჭრობიდან	22 560 192	23 689 437
შემოსავალი პროექტებიდან	524 965	1 998 775
სულ შემოსავლები	23 085 156	25 688 212

14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2022	2021
ძირითადი მასალის დანახარჯები საცალო/საბითუმო	16 145 727	18 033 499
პროექტების თვითღირებულების ხარჯი	504 088	1 606 809
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	16 649 815	19 640 308

15. მიწოდების ხარჯი

	2022	2021
ტრანსპორტირების ხარჯი	124 077	397 472
რეკლამის ხარჯები	34 288	35 125
საწვავის ხარჯი	29 896	31 016
სატრანსპორტო საშუალებების რემონტი	13 459	14 532
სულ მოკლევადიანი სესხები	201 720	478 146

16. საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები

	2022	2021
პრომოთი ანაზღაურება და თანამშრომლების სხვა სარგებელი	2 064 783	1 807 103
საშუამავლოდ დარიცხული ხელფასი	1 092 309	560 079
სერვისის ხარჯი	816 728	711 728
საიჯარო ხარჯები	177 286	284 527
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	152 024	98 543
ძირითადი საშუალებების ცვეთა და ამორტიზაცია	132 959	131 412
უიმედო ვალის ხარჯი	122 063	14 979
ბანკის საკომისიო ხარჯი	87 352	111 263
საკონსულტაციო ხარჯები	85 102	43 300
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები	72 194	49 912
მივლინების ხარჯები	68 808	2 692
რემონტის ხარჯი	52 653	-
ქონების გადასახადი	39 924	38 780
საოფისე ინვენტარი და საკანცელარიო ხარჯი	23 475	35 236
წარმომადგენლობითი ხარჯი	23 447	19 254
საგარანტიო ანარიცხების ხარჯი	508 948	3 366
სულ საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	5 520 055	3 912 174

17. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს კომპანიის მფლობელებს და ერთობლივ მფლობელობასა და კონტროლქვეშ არსებულ პირებს, აგრეთვე უმაღლეს ხელმძღვანელობას. დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ეპყრობა ურთიერთობის ბუნებას და არა მხოლოდ მის სამართლებრივ, იურიდიულ ფორმას. 2022 წლის 31 დეკემბერს დაკავშირებულ მხარეებთან დასაფარი ნაშთები იყო შემდეგი:

	დაკავშირებული მხარეები
გაცემული სესხები	312 584

2021 წლის 31 დეკემბერს დაკავშირებულ მხარეებთან დასაფარი ნაშთები იყო შემდეგი:

	დაკავშირებული მხარეები
გაცემული სესხები	349 983

შემოსავლებისა და ხარჯების მუხლები დაკავშირებულ მხარეებთან 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის იყო შემდეგი:

	დაკავშირებული მხარეები
საპროცენტო შემოსავალი	48 410
ანაზღაურება	783 281

შემოსავლებისა და ხარჯების მუხლები დაკავშირებულ მხარეებთან 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის იყო შემდეგი:

	დაკავშირებული მხარეები
საპროცენტო შემოსავალი	41 702
ანაზღაურება	369 289

18. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ვალდებულებები

(ლარი)	ფინანსური ვალდებულებები	სავაჭრო ვალდებულებები
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	9 802 164	7 022 326
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	7 378 986	8 664 187

ფინანსური აქტივები

(ლარი)	ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	სავაჭრო მოთხოვნები	გაცემული სესხები
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	491 666	5 797 082	312 584
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	921 659	6 282 830	349 983

19. საკრედიტო რისკი

კომპანიას გააჩნია საკრედიტო რისკი, რომელიც წარმოადგენს რისკს, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთ-ერთი მხარე გამოიწვევს ფინანსურ ზარალს მეორე მხარისათვის თავისი მოვალეობის შეუსრულებლობით. ფინანსური აქტივები, რომლებიც პოტენციურად იწვევს ამ რისკს, ძირითადად შედგება სავაჭრო მოთხოვნებისა და ფულისა და ფულის ექვივალენტებისგან. საკრედიტო რისკი წარმოიქმნება კომპანიის პროდუქციის საკრედიტო პირობებით გაყიდვების და სხვა კონტრაგენტებთან ტრანზაქციების შედეგად.

ხელმძღვანელობის აზრით, კომპანიას ზარალის დიდი რისკი, გარდა უკვე აღრიცხული რეზერვებისა, არ ემუქრება.

კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი აქტივების კლასების მიხედვით ასახულია ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებებში ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შემდეგნაირად:

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	8 150 046	7 384 980
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	479 048	907 141
საექვო ვალების ანარიცხები	(1 867 217)	(1 587 897)
ფული საბანკო ანგარიშებზე	921 659	491 666
სულ საკრედიტო რისკი	7 683 537	7 195 889

20. სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკთან დაკავშირებით ხელმძღვანელობა ადგენს რისკის ზღვრებს ვალუტის მიხედვით და მთლიანობაში. მისი მონიტორინგი ყოველთვიურად ხორციელდება. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში შეჯამებულია კომპანიის უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის რისკი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს:

	2022			2021		
	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია
აშშ დოლარი	-	202 565	(202 565)	-	866 142	(866 142)
ევრო	-	7 292 673	(7 292 673)	-	5 307 286	(5 307 286)
ჯამი	-	7 495 238	(7 495 238)	-	6 173 428	(6 173 428)

ზემოთ მოცემული ანალიზი მოიცავს მხოლოდ ფულად აქტივებს და ვალდებულებებს. კაპიტალში ინვესტირება და არაფულადი აქტივები არ გაითვალისწინება სავალუტო რისკების შეფასებისას.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში ნაჩვენებია კაპიტალის მგრძნობელობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს სავალუტო კურსების გონივრულად შესაძლებელი ცვლილებებისადმი კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტასთან მიმართებით, როდესაც დანარჩენი ცვლადები რჩება უცვლელი:

	2022	2021
ვალუტის გამყარება 10%-ით	749 524	617 343
ვალუტის გაუფასურება 10%-ით	-749 524	-617 343

ეს რისკი გამოთვლილი იქნა მხოლოდ იმ ვალუტებში დენომინირებული ფულადი ნაშთებისთვის, რომლებიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისგან.

21. საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების პოტენციური ცვლილების გამო, რომელმაც შესაძლოა უარყოფითი გავლენა იქონიოს ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალურ ღირებულებებზე ან მომავალ ფულად ნაკადებზე. ქვემოთ წარმოდგენილი მგრძნობელობის ანალიზი, რომელიც გვიჩვენებს საპროცენტო განაკვეთის მგრძნობელობას ჩატარდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ ნაშთებზე.

	ზრდა 1 %-ით	შემცირება 1 %-ით
მოგება/ზარალი 2021 წელი	-63 905	63 905
მოგება/ზარალი 2022 წელი	-107 749	107 749

22. ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი გულისხმობს ვადადამდგარ ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული ფინანსური ვალდებულებების შესასრულებლად საკმარისი თანხების არსებობას. კომპანიის ლიკვიდურობის პორტფელი შედგება ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტებისგან. ქვემოთ მოცემული ცხრილი აჩვენებს 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აქტივებსა და ვალდებულებებს. როდესაც გადასახდელი თანხის ოდენობა არ არის ფიქსირებული, გამჟღავნებული თანხა განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული მდგომარეობის გათვალისწინებით. უცხოურ ვალუტაში გადახდები გადაანგარიშდება გაცვლითი კურსით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

	2022			2021		
	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო
ლარში ნომინირებული	14 071 507	13 864 511	206 996	12 829 892	-12 566 896	262 997
ჯამი	14 071 507	13 864 511	206 996	12 829 892	-12 566 896	262 997

23. სასამართლო დავები

კომპანიას არ გააჩნია მიმდინარე სასამართლო დავები. რაც შეეხება მოსალოდნელ სასამართლო დავებს, მსგავსი სამართლებრივი რისკის მატარებელი საკითხი ხელმძღვანელობის აზრით არ იკვეთება.

24. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

25. 2022 წლის 1 იანვრის შემდეგ ძალაში მყოფი ახალი სტანდარტები

2022 წლის 1 იანვრის შემდეგ შევიდა ძალაში რამდენიმე ახალი სტანდარტი და ინტერპრეტაცია, თუმცა არცერთი მათგანი არსებით გავლენას არ ახდენს კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს თერმორუმის

მმართველობითი ანგარიშგება და
2022 წლის საქმიანობის მიმოხილვა
თან ერთვის დამოუკიდებელი
აუდიტორის მოსაზრება
17 ნოემბერი 2023

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება

შპს თერმორუმის მმართველობითი ანგარიშგების შესახებ

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „თერმორუმი“-ს 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის მართველობითი ანგარიშგების აუდიტი. შპს „თერმორუმი“-ს მმართველობითი ანგარიშგება მოიცავს საქმიანობის მიმოხილვას, რაც მოითხოვება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით განსაზღვრული მეორე კატეგორიის საწარმოებისგან, რომელსაც მიეკუთვნება შპს „თერმორუმი“. კანონის შესაბამისად საქმიანობის მიმოხილვა, საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, უნდა ასახავდეს საწარმოს საქმიანობის განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის, საწარმოს წინაშე არსებული ძირითადი რისკებისა და გაურკვევლობების ამომწურავ ანალიზს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა მმართველობით ანგარიშგებაზე

საწარმოს ვალდებულებაა მმართველობითი ანგარიშგების მომზადება და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურისთვის წარდგენა სამსახურის მიერ დადგენილი წესის შესაბამისად. ასევე, კანონის შესაბამისად, საწარმო ვალდებულია, მმართველობითი ანგარიშგება მიაწოდოს აუდიტორულ ფირმას.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ წარვმართავდით აუდიტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ჩვენი მიზანია გონივრული რწმუნების მოპოვება, რომ მმართველობითი ანგარიშგება მთლიანობაში თავისუფალია თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობისგან და აუდიტორის მოსაზრების გამოცემა. ჩვენი აზრით, ჩვენ მიერ მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად.

მოსაზრება

ჩვენი მოსაზრებით, მოცემული მმართველობითი ანგარიშგება შეესაბამება მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და თანხვედრაშია იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

გროუ კონსალტინგი

ირმა ხაჩიძე

მმართველი პარტნიორი

2023 წელი, თბილისი, საქართველო

დამოუკიდებელი აუდიტორის მოსაზრება

შპს თერმორუმის მმართველობითი ანგარიშგების შესახებ

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „თერმორუმი“-ს 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის მართველობითი ანგარიშგების აუდიტი. შპს „თერმორუმი“-ს მმართველობითი ანგარიშგება მოიცავს საქმიანობის მიმოხილვას, რაც მოითხოვება ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით განსაზღვრული მეორე კატეგორიის საწარმოებისგან, რომელსაც მიეკუთვნება შპს „თერმორუმი“. კანონის შესაბამისად საქმიანობის მიმოხილვა, საქმიანობის მოცულობისა და სირთულის გათვალისწინებით, უნდა ასახავდეს საწარმოს საქმიანობის განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის, საწარმოს წინაშე არსებული ძირითადი რისკებისა და გაურკვევლობების ამომწურავ ანალიზს.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა მმართველობით ანგარიშგებაზე

საწარმოს ვალდებულებაა მმართველობითი ანგარიშგების მომზადება და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურისთვის წარდგენა სამსახურის მიერ დადგენილი წესის შესაბამისად. ასევე, კანონის შესაბამისად, საწარმო ვალდებულია, მმართველობითი ანგარიშგება მიაწოდოს აუდიტორულ ფორმას.

მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ წარვმართავდით აუდიტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ჩვენი მიზანია გონივრული რწმუნების მოპოვება, რომ მმართველობითი ანგარიშგება მთლიანობაში თავისუფალია თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობისგან და აუდიტორის მოსაზრების გამოცემა. ჩვენი აზრით, ჩვენ მიერ მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად.

მოსაზრება

ჩვენი მოსაზრებით, მოცემული მმართველობითი ანგარიშგება შეესაბამება მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და თანხვედრაშია იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

გროუ კონსალტინგი

ირმა ხაჩიძე
მმართველი პარტნიორი
2023 წელი, თბილისი, საქართველო



1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს თერმორუმი (შემდგომში “კომპანია”) წარმოადგენს “მეწარმეთა შესახებ” საქართველოს კანონის საფუძველზე და მათ შესაბამისად ჩამოყალიბებულ სამეწარმეო (კომერციულ) იურიდიულ პირს. კომპანია საქმიანობას ეწევა “მეწარმეთა შესახებ” საქართველოს კანონის, საქართველოში მოქმედი სხვა კანონებისა და კანონქვემდებარე აქტებისა და წესების შესაბამისად.

შპს თერმორუმი დაფუძნდა 2016 წლის 3 თებერვალს. კომპანიის უმაღლესი მმართველობის ორგანოა პარტნიორთა კრება. ყოველდღიურ მართვას ახორციელებს პარტნიორების მიერ დანიშნული დირექტორი.

ორგანიზაციის პარტნიორები არიან:

გოჩა ვაშაკიძე - 55%

შალვა კიკნაძე - 15%

გიორგი ერაძე - 10%

გიორგი გოგიჩაიშვილი - 10%

ბესიკ ვასაძე - 10%

კომპანიის დირექტორია შალვა კიკნაძე.

შპს თერმორუმი წარმოადგენს ერთ-ერთ მოწინავე და ლიდერ კომპანიას საქართველოს ბაზარზე გათბობა-გაგრილების სისტემების სფეროში. ამას განაპირობებს მრავალწლიანი გამოცდილებისა და მაღალი კვალიფიკაციის მქონე გუნდი. მიუხედავად 7 წლიანი არსებობისა კომპანიას არ გასჭირვებია ბაზარზე სწრაფად დამკვიდრება და ძლიერ კონკურენტუნარიან ორგანიზაციად გადაქცევა.

კომპანიის მიმართულებაა მის მომხმარებელს შესთავაზოს მაღალხარისხიანი და მრავალფეროვანი პროდუქცია, რისთვისაც თანამშრომლობს მსოფლიოს ისეთ წამყვან კომპანიებთან როგორცაა Fonderie Sime, DAB Pumps, Aermec Spa, Danfoss, Haier Electrical Company და სხვა.

საქმიანობის გაფართოებასთან ერთად კომპანიამ გახსნა მაღაზიები როგორც თბილისში ისე რეგიონებში, კერძოდ ქუთაისსა და ბათუმში. შესაბამისად გაზარდა დასაქმებულთა რიცხოვნობა. თერმორუმი ყოველთვის მზად არის მის გუნდში მიიღოს მიზანდასახული და შრომისმოყვარე კადრები, რომლებიც წვლილს შეიტანენ კომპანიის წინსვლასა და განვითარებაში

2. ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები:

კომპანია ვაჭრობს ისეთი პროდუქციით როგორც არის: გაზის ქვაბები, რადიატორები, ტომბოები, ცხელი და ცივი წყლის მილები, ქუროები, ფიტინგები, ასევე აწარმოებს სატუმბო სადგურებს. მიუხედავად პროდუქციის კატეგორიების მრავალფეროვნებისა, კომპანია ყოველწლიურად სთავაზობს სიახლეს ქართულ ბაზარს და ხელს უწყობს დარგის განვითარებას.

	2022 წ	2021 წ
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან -	23 085 156 ლარი	25 688 212 ლარი
მიმდინარე აქტივები -	14 071 507 ლარი	12 829 892 ლარი
ძირითადი საშუალებები -	5 453 449 ლარი	5 446 808 ლარი
მიმდინარე ვალდებულებები -	13 864 511 ლარი	12 566 896 ლარი
დასაქმებულთა რაოდენობა -	75	72

დასაქმება

2016 წლის 3 თებერვალს, როცა შეიქმნა კომპანია დასაქმებული იყო 10 ადამიანი. ფირმის ზრდასთან ერთად იმატა თანამშრომელთა რიცხვმაც. 2022 წლის ბოლოს მუშაობდა 75 პიროვნება.

ორგანიზაციაში შრომითი ურთიერთობა რეგულირდება შრომის კანონთა კოდექსითა და შიდა განაწესით, რითაც უშუალოდ განისაზღვრება დისციპლინა, შრომის სპეციფიკა, სამუშაო გრაფიკი, შვებულება. კომპანია თავისი სახსრებით უზრუნველყოფს თანამშრომელთა ჯანმრთელობის დაზღვევას, დანერგილია პრემიალური სისტემა. კვალიფიკაციის ამაღლების მიზნით კომპანია სემინარების ჩასატარებლად უცხოეთიდან იწვევს დარგის სპეციალისტებს. ასევე თანამშრომლებს მივლინებით გზავნის მწარმოებელ კომპანიაში, სხვადასხვა ქვეყნებში აქტიურ მონაწილეობას იღებს გამოფენაზე, შესაბამისად ახდენს ახალი კომერციული წინადადებების მოზიდვას. კომპანიაში დანერგილია გუნდური მუშაობის სპეციფიკაც, არის შესაძლებლობა კარიერული ზრდისა.

კომპანიის განვითარების გეგმები

კომპანიის მიზანია ბაზარზე შეინარჩუნოს პირველობა, რის გამოც თავის სფეროში ცდილობს მუდმივად იყოს ჩართული, განავითაროს ასორტიმენტი, მოიზიდოს ახალი კლიენტი, ჩაერთოს კორპორატიულ გაყიდვებში, მოიძიოს საიმედო პარტნიორი, რომელთანაც დაამყარებს მჭიდრო საქმიან ურთიერთობას, გაზარდოს ექსპორტი, შეძენილი პროდუქციით მომხმარებელს შეუქმნას ჯანსაღი და კომფორტული გარემო, რეკლამის, სოციალურ ქსელებში აქტიურობის საფუძველზე თავი გააცნოს ფართო მომხმარებელს, გახსნას ახალი მაღაზიები, გააფართოვოს საცალო გაყიდვების ქსელი.

ძირითადი რისკები

კომპანია ძირითადად საქმიანობს საქართველოში და მისი ბრუნვა მთლიანად მოდის საქართველოზე. შესაბამისად, მისი საქმიანობის შედეგებზე, ზრდასა და განვითარებაზე საგრძნობლად მოქმედებს და მომავალშიც იმოქმედებს ქვეყნის ბიზნეს გარემო და პოლიტიკური ფაქტორები. საქმიანობის რისკებთან დამახასიათებელია ისეთი გარემოებები როგორიცაა ხანდაზმული დებიტორები, არაბრუნვადი სასაქონლო ნაშთები, უცხოელ მომწოდებლებისგან პროდუქციის მოწოდების შეფერხება, მძაფრი და უწყვეტი კონკურენცია, რომელიც შესაძლოა უარყოფითად

აისახოს ფასებზე და აქედან გამომდინარე კომპანიის რენტაბელობაზე, მარაგების როგორც დეფიციტი, ისე სიჭარბე, ასევე მნიშვნელოვანია ისეთი ფინანსური რისკები როგორიცაა ლარის გაცვლითი კურსის რყევა დოლარისა და ევროს მიმართ, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილება, ინფლაციის ზემოქმედება და ა.შ.

საკრედიტო რისკების კონცენტრაცია. კომპანიის საკრედიტო რისკები არ არის კონცენტრირებული ერთ რომელიმე კონტრაგენტზე. კომპანია მნიშვნელოვნად არის დამოკიდებული გათბობა-გაგრილების სექტორში არსებულ ტენდენციებზე. კომპანია კორპორატიულ კლიენტებს სთავაზობს როგორც კრედიტით გაყიდვებს ასევე საავანსო გადახდებს. შეთავაზებული პირობები დამოკიდებულია არსებულ რისკებზე და კომპანიის შესაბამის პოლიტიკაზე. კომპანიაში მოქმედი პრაქტიკით და სხვადასხვა შიდა ნორმატიული აქტებით შეთანხმებულია საკრედიტო ლიმიტების დაშვების და მართვის პოლიტიკა, რამაც უნდა უზრუნველყოს რისკების მართვა მისაღებ დონემდე ისე რომ შენარჩუნებული იყოს მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ლიკვიდურობა და კომპანია დაცული იყოს არახელსაყრელი ეფექტისგან რისკების არაგონივრული კონცენტრირებით. კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი აქტივების კლასების მიხედვით ასახულია ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებებში ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შემდეგნაირად:

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	8,150,046	7,384,980
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	479,048	907,141
საექვო ვალების ანარიცხები	(1,867,217)	(1,587,897)
ფული საბანკო ანგარიშებზე	921,659	491,666
სულ საკრედიტო რისკი	7,683,537	7,195,889

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკი გულისხმობს ვადადამდგარ ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული ფინანსური ვალდებულებების შესასრულებლად საკმარისი თანხების არსებობას. კომპანიის ლიკვიდურობის პორტფელი შედგება ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტებისგან. ქვემოთ მოცემული ცხრილი აჩვენებს 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აქტივებსა და ვალდებულებებს. როდესაც გადასახდელი თანხის ოდენობა არ არის ფიქსირებული, გამჟღავნებული თანხა განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული მდგომარეობის გათვალისწინებით. უცხოურ ვალუტაში გადახდები გადაანგარიშდება გაცვლითი კურსით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

	2022			2021		
	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო
ლარში ნომინირებული	14,071,507	13,864,511	206,996	12,829,892	-12,566,896	262,997
ჯამი	14,071,507	13,864,511	206,996	12,829,892	-12,566,896	262,997

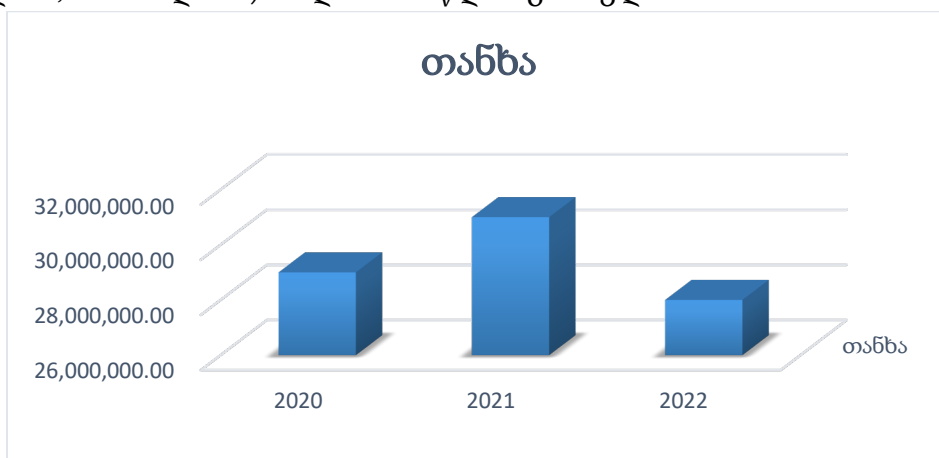
სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება იმერყევებს უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობის გამო. კომპანიას წარმოეშება რისკები გაცვლითი კურსის ცვლილებების გამო, რომელთა ეფექტი მოცემულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებასა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში.

კომპანიის სავალუტო რისკი კონცენტრირებულია აშშ დოლარში და ევროში, თუმცა მენეჯმენტის შეფასებით სავალუტო რისკი არ წარმოადგენს კომპანიის მნიშვნელოვან ბიზნეს რისკ ფაქტორს. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში შეჯამებულია კომპანიის უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის რისკი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს:

	2022			2021		
	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია
აშშ დოლარი	-	202,565	(202,565)	-	866,142	(866,142)
ევრო	-	7,292,673	(7,292,673)	-	5,307,286	(5,307,286)
ჯამი	-	7,495,238	-7,495,238	-	6,173,428	-6,173,428

კომპანია დადებითი ფინანსური მაჩვენებლების შენარჩუნებისა და კონტროლისთვის ყოველი თვის ბოლოს აკეთებს ბალანსს, მოგება-ზარალსა და ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისებს, გეგმავს მომავალი თვის ბიუჯეტს, ყოველდღიურად აკონტროლებს მარჟასა და თანხების შემოსვლა-გასვლის დინამიკას, აწყობს თათბირებს, სადაც განიხილავს მომავალი კვირის სტრატეგიას, კომპანიაში არსებულ ყველა მწვავე საკითხს, ახდენს ფასების მონიტორინგს და ა.შ.

ქვევით ცხრილში მოყვანილია კომპანიის მიერ მიღებული შემოსავლები (დღგ-ს ჩათვლით, ათასი ლარი) ბოლო სამი წლის განმავლობაში:



დირექტორი:

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს თერმორუმი (შემდგომში “კომპანია”) წარმოადგენს “მეწარმეთა შესახებ” საქართველოს კანონის საფუძველზე და მათ შესაბამისად ჩამოყალიბებულ სამეწარმეო (კომერციულ) იურიდიულ პირს. კომპანია საქმიანობას ეწევა “მეწარმეთა შესახებ” საქართველოს კანონის, საქართველოში მოქმედი სხვა კანონებისა და კანონქვემდებარე აქტებისა და წესების შესაბამისად.

შპს თერმორუმი დაფუძნდა 2016 წლის 3 თებერვალს. კომპანიის უმაღლესი მმართველობის ორგანოა პარტნიორთა კრება. ყოველდღიურ მართვას ახორციელებს პარტნიორების მიერ დანიშნული დირექტორი.

ორგანიზაციის პარტნიორები არიან:

გოჩა ვაშაკიძე - 55%

შალვა კიკნაძე - 15%

გიორგი ერაძე - 10%

გიორგი გოგიჩაიშვილი - 10%

ბესიკ ვასაძე - 10%

კომპანიის დირექტორია შალვა კიკნაძე.

შპს თერმორუმი წარმოადგენს ერთ-ერთ მოწინავე და ლიდერ კომპანიას საქართველოს ბაზარზე გათბობა-გაგრილების სისტემების სფეროში. ამას განაპირობებს მრავალწლიანი გამოცდილებისა და მაღალი კვალიფიკაციის მქონე გუნდი. მიუხედავად 7 წლიანი არსებობისა კომპანიას არ გასჭირვებია ბაზარზე სწრაფად დამკვიდრება და ძლიერ კონკურენტუნარიან ორგანიზაციად გადაქცევა.

კომპანიის მიმართულებაა მის მომხმარებელს შესთავაზოს მაღალხარისხიანი და მრავალფეროვანი პროდუქცია, რისთვისაც თანამშრომლობს მსოფლიოს ისეთ წამყვან კომპანიებთან როგორცაა Fonderie Sime, DAB Pumps, Aermec Spa, Danfoss, Haier Electrical Company და სხვა.

საქმიანობის გაფართოებასთან ერთად კომპანიამ გახსნა მაღაზიები როგორც თბილისში ისე რეგიონებში, კერძოდ ქუთაისსა და ბათუმში. შესაბამისად გაზარდა დასაქმებულთა რიცხოვნობა. თერმორუმი ყოველთვის მზად არის მის გუნდში მიიღოს მიზანდასახული და შრომისმოყვარე კადრები, რომლებიც წვლილს შეიტანენ კომპანიის წინსვლასა და განვითარებაში

2. ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები:

კომპანია ვაჭრობს ისეთი პროდუქციით როგორც არის: გაზის ქვაბები, რადიატორები, ტომბოები, ცხელი და ცივი წყლის მილები, ქუროები, ფიტინგები, ასევე აწარმოებს სატუმბო სადგურებს. მიუხედავად პროდუქციის კატეგორიების მრავალფეროვნებისა, კომპანია ყოველწლიურად სთავაზობს სიახლეს ქართულ ბაზარს და ხელს უწყობს დარგის განვითარებას.

	2022 წ	2021 წ
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან -	23 085 156 ლარი	25 688 212 ლარი
მიმდინარე აქტივები -	14 071 507 ლარი	12 829 892 ლარი
ძირითადი საშუალებები -	5 453 449 ლარი	5 446 808 ლარი
მიმდინარე ვალდებულებები -	13 864 511 ლარი	12 566 896 ლარი
დასაქმებულთა რაოდენობა -	75	72

დასაქმება

2016 წლის 3 თებერვალს, როცა შეიქმნა კომპანია დასაქმებული იყო 10 ადამიანი. ფირმის ზრდასთან ერთად იმატა თანამშრომელთა რიცხვმაც. 2022 წლის ბოლოს მუშაობდა 75 პიროვნება.

ორგანიზაციაში შრომითი ურთიერთობა რეგულირდება შრომის კანონთა კოდექსითა და შიდა განაწესით, რითაც უშუალოდ განისაზღვრება დისციპლინა, შრომის სპეციფიკა, სამუშაო გრაფიკი, შვებულება. კომპანია თავისი სახსრებით უზრუნველყოფს თანამშრომელთა ჯანმრთელობის დაზღვევას, დანერგილია პრემიალური სისტემა. კვალიფიკაციის ამაღლების მიზნით კომპანია სემინარების ჩასატარებლად უცხოეთიდან იწვევს დარგის სპეციალისტებს. ასევე თანამშრომლებს მივლინებით გზავნის მწარმოებელ კომპანიაში, სხვადასხვა ქვეყნებში აქტიურ მონაწილეობას იღებს გამოფენაზე, შესაბამისად ახდენს ახალი კომერციული წინადადებების მოზიდვას. კომპანიაში დანერგილია გუნდური მუშაობის სპეციფიკაც, არის შესაძლებლობა კარიერული ზრდისა.

კომპანიის განვითარების გეგმები

კომპანიის მიზანია ბაზარზე შეინარჩუნოს პირველობა, რის გამოც თავის სფეროში ცდილობს მუდმივად იყოს ჩართული, განავითაროს ასორტიმენტი, მოიზიდოს ახალი კლიენტი, ჩაერთოს კორპორატიულ გაყიდვებში, მოიძიოს საიმედო პარტნიორი, რომელთანაც დაამყარებს მჭიდრო საქმიან ურთიერთობას, გაზარდოს ექსპორტი, შეძენილი პროდუქციით მომხმარებელს შეუქმნას ჯანსაღი და კომფორტული გარემო, რეკლამის, სოციალურ ქსელებში აქტიურობის საფუძველზე თავი გააცნოს ფართო მომხმარებელს, გახსნას ახალი მაღაზიები, გააფართოვოს საცალო გაყიდვების ქსელი.

ძირითადი რისკები

კომპანია ძირითადად საქმიანობს საქართველოში და მისი ბრუნვა მთლიანად მოდის საქართველოზე. შესაბამისად, მისი საქმიანობის შედეგებზე, ზრდასა და განვითარებაზე საგრძნობლად მოქმედებს და მომავალშიც იმოქმედებს ქვეყნის ბიზნეს გარემო და პოლიტიკური ფაქტორები. საქმიანობის რისკებთან დამახასიათებელია ისეთი გარემოებები როგორიცაა ხანდაზმული დებიტორები, არაბრუნვადი სასაქონლო ნაშთები, უცხოელ მომწოდებლებისგან პროდუქციის მოწოდების შეფერხება, მძაფრი და უწყვეტი კონკურენცია, რომელიც შესაძლოა უარყოფითად

აისახოს ფასებზე და აქედან გამომდინარე კომპანიის რენტაბელობაზე, მარაგების როგორც დეფიციტი, ისე სიჭარბე, ასევე მნიშვნელოვანია ისეთი ფინანსური რისკები როგორიცაა ლარის გაცვლითი კურსის რყევა დოლარისა და ევროს მიმართ, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილება, ინფლაციის ზემოქმედება და ა.შ.

საკრედიტო რისკების კონცენტრაცია. კომპანიის საკრედიტო რისკები არ არის კონცენტრირებული ერთ რომელიმე კონტრაგენტზე. კომპანია მნიშვნელოვნად არის დამოკიდებული გათბობა-გაგრილების სექტორში არსებულ ტენდენციებზე. კომპანია კორპორატიულ კლიენტებს სთავაზობს როგორც კრედიტით გაყიდვებს ასევე საავანსო გადახდებს. შეთავაზებული პირობები დამოკიდებულია არსებულ რისკებზე და კომპანიის შესაბამის პოლიტიკაზე. კომპანიაში მოქმედი პრაქტიკით და სხვადასხვა შიდა ნორმატიული აქტებით შეთანხმებულია საკრედიტო ლიმიტების დაშვების და მართვის პოლიტიკა, რამაც უნდა უზრუნველყოს რისკების მართვა მისაღებ დონემდე ისე რომ შენარჩუნებული იყოს მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ლიკვიდურობა და კომპანია დაცული იყოს არახელსაყრელი ეფექტისგან რისკების არაგონივრული კონცენტრირებით. კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი აქტივების კლასების მიხედვით ასახულია ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებებში ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შემდეგნაირად:

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	8,150,046	7,384,980
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	479,048	907,141
საექვო ვალდების ანარიცხები	(1,867,217)	(1,587,897)
ფული საბანკო ანგარიშებზე	921,659	491,666
სულ საკრედიტო რისკი	7,683,537	7,195,889

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკი გულისხმობს ვადადამდგარ ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული ფინანსური ვალდებულებების შესასრულებლად საკმარისი თანხების არსებობას. კომპანიის ლიკვიდურობის პორტფელი შედგება ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტებისგან. ქვემოთ მოცემული ცხრილი აჩვენებს 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აქტივებსა და ვალდებულებებს. როდესაც გადასახდელი თანხის ოდენობა არ არის ფიქსირებული, გამჟღავნებული თანხა განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული მდგომარეობის გათვალისწინებით. უცხოურ ვალუტაში გადახდები გადაანგარიშდება გაცვლითი კურსით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

	2022			2021		
	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო	მოკლევადიანი აქტივები	მოკლევადიანი ვალდებულებები	საღდო
ლარში ნომინირებული	14,071,507	13,864,511	206,996	12,829,892	-12,566,896	262,997
ჯამი	14,071,507	13,864,511	206,996	12,829,892	-12,566,896	262,997

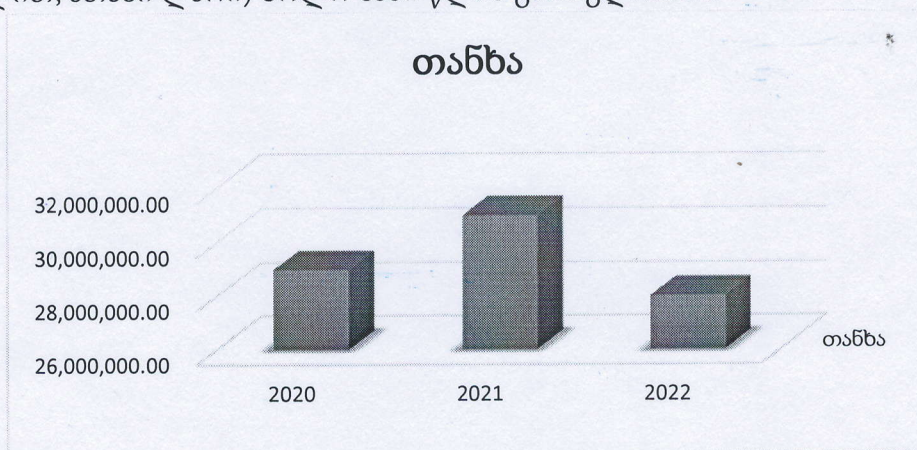
რისკები გაცვლითი კურსის ცვლილებების გამო, რომელთა ეფექტი მოცემულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებასა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში.

კომპანიის სავალუტო რისკი კონცენტრირებულია აშშ დოლარში და ევროში, თუმცა მენეჯმენტის შეფასებით სავალუტო რისკი არ წარმოადგენს კომპანიის მნიშვნელოვან ბიზნეს რისკ ფაქტორს. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში შეჯამებულია კომპანიის უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის რისკი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს:

	2022			2021		
	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა სავალუტო პოზიცია
აშშ დოლარი	-	202,565	(202,565)	-	866,142	(866,142)
ევრო	-	7,292,673	(7,292,673)	-	5,307,286	(5,307,286)
ჯამი	-	7,495,238	-7,495,238	-	6,173,428	-6,173,428

კომპანია დადებითი ფინანსური მაჩვენებლების შენარჩუნებისა და კონტროლისთვის ყოველი თვის ბოლოს აკეთებს ბალანსს, მოგება-ზარალსა და ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისებს, გეგმავს მომავალი თვის ბიუჯეტს, ყოველდღიურად აკონტროლებს მარჟასა და თანხების შემოსვლა-გასვლის დინამიკას, აწყობს თათბირებს, სადაც განიხილავს მომავალი კვირის სტრატეგიას, კომპანიაში არსებულ ყველა მწვავე საკითხს, ახდენს ფასების მონიტორინგს და ა.შ.

ქვევით ცხრილში მოყვანილია კომპანიის მიერ მიღებული შემოსავლები (დღგ-ს ჩათვლით, ათასი ლარი) ბოლო სამი წლის განმავლობაში:



დირექტორი:

