

შპს „თერმული წყლები“

**2023 წლის 31 დეკემბრით მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება**

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	17954	28247	25724
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13591	14300	17334
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	870	5871	874
მარაგები	341	666	422
სხვა	341	666	422
სულ მიმდინარე აქტივები	32756	49084	44354
სხვა არამატერიალური აქტივები	151	168	0
ძირითადი საშუალებები	2010968	1445012	1455856
სხულ გრძელვადიანი აქტივები	2011119	1445180	1455856
სულ აქტივები	2043875	1494264	1500210
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		360	414
სავაჭრო ვალდებულებები	973	778	857
საგადასახადო ვალდებულებები	28383	35840	33464
სულ ვალდებულებები	29356	36978	34735
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2050480	1473680	1473680
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-36159	-16630	-8479
გადაფასების რეზერვი	198	236	274
სულ საკუთარი კაპიტალი	2014519	1457286	1465475
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2043875	1494264	1500210

შპს „თერმული წყლები“-ს დირექტორი

დემნა დადიანი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31.12.2023	31.12.2022
ნეტო ამონაგები	233024	207246
მომსახურების გაწევიდან	233024	207246
საერთო მოგება	233024	207246
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	114194	108163
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	10823	10820
იჯარის ხარჯი	3815	3992
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	123721	92421
სულ საოპერაციო ხარჯები	252553	215396
საოპერაციო ზარალი	19529	8150
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის	-19529	-8150
ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-19529	-8150
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-19529	-8150

შპს „თერმული წყლები“-ს დირექტორი

დემნა დადიანი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
2023				
ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	1473680	236	-16630	1457286
+ zrda periodis ganmavlobaSi	576800			576800
- კლება პერიოდის განმავლობაში		-38	-19529	-19567
ნაშთი პერიოდის ბოლოს	2050480	198	-36159	2014519

შპს „თერმული წყლები“-ს დირექტორი

დემნა დადიანი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-10293	2523
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-10293	2523
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	28247	25724
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	17954	28247

შპს „თერმული წყლები“-ს დირექტორი
დემნა დადიანი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „თერმული წყლები“-ს (შემდგომში „კომპანია“) 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2012 წლის 01 აპრილს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 404419214 და მისი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო. კომპანიის იურიდიული მსამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ალ.ყაზბეგის გამზირი, №47 (მე-6 სართული) შპს „თერმული წყლები“-ს ძირითადი საქმიანობაა გეოთერმული წყლის მოპოვება-რეალიზაცია. ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი 35300. შპს "თერმულ წყლებზე" გაცემული №10002870 ლიცენზიის თანახმად გვაქვს შესაძლებლობა მოვიპოვოთ 3000 მ3 წყალი დღე-ღამეში.

ჩვენი ჭაბურღილები მდებარეობს სოფ. ლისის მიმდებარედ.

გეოთერმული წყლის ტრანსპორტირება ხორციელდება სპეციალური მილსადენებით, რომელთა საშუალებითაც ქ. თბილისში, საბურთალოს რაიონის გარკვეულ უბნებს ვაწვდით გეოთერმულ წყალს.

დამფუძნებელი პარტნიორი- სახელმწიფო 100%

კომპანიის დირექტორი: დემნა დადიანი პ/ნ 01026011787

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL) ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში არ ხორციელდება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

კომპანია აცხადებს, რომ წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ლარის სიზუსტით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი გეოთერმული წყლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან აქტივებში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	17 954,31	28 246,80
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	17 954,31	28 246,80

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო დებიტორები	13 591,39	14 300,31
მომწოდებლებზე გადახდილი ავასები	350	5 350,00
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13 941,39	19 650,31

5. მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან

	2023	2022
იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხები	0	0
ფიზიკურ პირებზე გაცემული სესხები	519,8	520,75
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	519,8	520,75

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2023	2022
საქონელი	0	0
სხვა მარაგები	341,25	665,94
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	341,25	665,94

7. ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით

ჯგუფი	01.01.2023	შემოსვლა	გასვლა	ლიური ცვეთა	31.12.2023
მიწა	0	576 800	0	0	576 800
შენობა-ნაგებობები	1 444 495,48	0	0	10 759,39	1 433 736,09
მანქანა-დანადგარები	156,42	0	0	25,35	131,07
ოფისის აღჭურვილობა	360,01	0	0	59,38	300,63
სულ ძირითადი საშუალებები	1 445 011,91	576 800	0		2 010 967,79

8.არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

ჯგუფი	01.01.2023	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვტა	31.12.2023
არამატერიალური აქტივი(საბუღალტრო პროგრამა)	168,11	0	0	16,91	151,2
სულ არამატერიალური აქტივები	168,11	0	0	16,91	151,2

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2022
მოკლევადიანი ვალდებულებები	916,84	1 099,21
მიღებული ავანსები	56,2	38,2
საგადასახადო ვალდებულებები	28 383,26	35 839,68
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	29 356,30	36 977,09

10. მოკლევადიანი სესხები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები.

11. ამონაგები

	2023	2022
თერმული წყლის მიწოდებიდან მიღებული შემოსავალი	233 024,23	207 246,43
სულ ამონაგები	233 024,23	207 246,43

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:	2023	2022
შრომის ანაზღაურება(ბრუტო)	114 194,20	108 163,31
დაზღვევა	350,00	350,00
საიჯარო გადასახადი	3 815,29	3 991,46
კომუნალური ხარჯები	629,60	733,31
ტრანსპორტირების ხარჯი	12 180,82	13 051,14
მიმდინარე რემონტი	24 957,90	8 606,43
გადასახადები	66 965,90	67 075,18
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	10 823,20	10 820,38
საპენსიო	1 016,84	928,11
სხვა ხარჯები	17 619,94	1 677,32
სულ კომერციული, საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	252 533,69	215 396,64

გადასახადები: მოსაკრებელი ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობისთვის -52 570,00 ქონების გადასახადი - 14 395,90

სხვა ხარჯები: 1.ჩ გ დ- 505,55; 2. მარაგების შესწავლა- 15 500;00 3. ბანკის საკომისიო- 337,57; 4.საკანცელარიო საქონელი- 145,37; 5. კვალიფიციური ელ.ხელმოწერა 325,00; 6. აუდიტორული მომსახურება 250,00; 7. საჯარო რეესტრი 189,00; 8. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 367,45.