

შპს თომა-7

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი

2024 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

საწარმოს სამართლებრივი ფორმა - შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება - შპს
თომა-7, ს/ნ 200239679 (შემდგომში - საზოგადოება).

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღია - 15.08.2007 წელი;
დღგ-ს გადამხდელია 2007 წლის 21 აგვისტოდან.

საზოგადოების იურიდიული მისამართი - ქ. თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი,
მექანიზაციის ქ. №1.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან და მათი წილები საწესდებო
კაპიტალში შეადგენს:

1. იურიდი ქავთარაძე,	ს/ნ 01022010034	-	42%
2. თამაზი უჯმაჯურიძე,	ს/ნ 01019005896	-	58%

საზოგადოება სხვა საწარმოების საწესდებო კაპიტალში წილებს არ ფლობს.

საზოგადოების ხელმძღვანელია - იურიდი ქავთარაძე, თანამშრომელთა რაოდენობა
შეადგენს 10 კაცს;

საზოგადოება თავის საქმიანობას ახორციელებს შემდეგი მიმართულებით: საკუთარი ან
იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები.

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების
თარიღია 2023 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი - არის
2023 წელი.

ზოგადი დებულებები

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, მისი საქმიანობის ფინანსური შედეგების
შესახებ ისეთი უტყუარი და სამართლიანი ინფორმაციის მიწოდება, რომელიც სასარგებლო
იქნება დაინტერესებული პირებისთვის ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მისაღებად.
ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. შეფასების
დროს ამ პრინციპებიდან გადახვევის შემთხვევაში, კეთდება განმარტებები ფინანსური
ანგარიშგების ახსნა განმარტებით შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგების ფორმირება, ასევე ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში აქტივებისა
და ვალდებულებების შესახებ ინფორმაციის დაფიქსირება ხდება ანგარიშგების წარდგენის
თარიღისთვის. ფაქტიური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს მიმდინარე
შეფასებებისგან. აქედან გამომდინარე, პერიოდულად ხდება ამ შეფასებების განხილვა და
საჭიროებისამებრ განახლება, კორექტირება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებში, როდესაც
ამის შესახებ გახდება ცნობილი.

წარდგენის ვალუტა

საზოგადოება აღრიცხვას აწარმოებს ქართულ ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.

ეკონომიკური შინაარსის და საქმიანობის შესაბამისად, ქართული ვალუტა აღიარებულია როგორც შეფასების ვალუტა.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისეთი დაშვების საფუძველზე, რომელიც გულისმობს, რომ საზოგადოება განაგრძობს უწყვეტად ფუნქციონირებას განუსაზღვრელი დროით მომავალში.

ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებულია, ასე რომ მოიქცეს. მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს აქვთ სურვილი განაგრძონ და გააფაროვონ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების საშედეგო ცხრილები და წინასაანგარიშგებო 2021-2022 წლების შესადარისი მაჩვენებლები.

კერძოდ:

- საქმიანობის შედეგების ცხრილი;
- ფინანსური მდგომარეობის ცხრილი;
- კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ცხრილი;

შპს თომა-7 2023 წლის		
საქმიანობის შედეგები (მე-3 კატეგორია) ლარი		
	საანგარიშგებო პერიოდი 2023წ	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2022წ
ნეტო ამონაგები	5262785	977210
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	5262785	977210
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება		
საერთო მოგება	5262785	977210
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-346844	-330086
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-10877	-10048
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-594679	-560865
სულ საოპერაციო ხარჯები	-952400	-900999
საოპერაციო მოგება	4310385	76211
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	4310385	76211
მოგების გადასახადის ხარჯი	-121956	-13003
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	4188429	63208
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	4188429	63208
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1787392	1797867
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-691087	-73683
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5284734	1787392

შპს თომა-7 2023 წლის			
ფინანსური მდგომარეობა (მე-3 კატეგორია)		ლარი	
	საანგარი- შგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2023წ	წინა საანგარი- შგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2022წ	წინა საანგარი- შგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 2021წ
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	93380	94196	86073
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4837798	28469	37909
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		240000	90000
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	116726		
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები		150364	77812
ძირითადი საშუალებები	1259360	1682643	1692691
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	6307264	2195672	1984485
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	961300	78681	70001
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			

საგადასახადო ვალდებულებები		44369	22083
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	61230	285230	94534
სულ ვალდებულებები	1022530	408280	186618
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1637500	1637500	1637500
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3647234	149892	160367
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	5284734	1787392	1797867
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6307264	2195672	1984485
-			
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5284734	1787392	1797867
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1022530	408280	186618

შ.პ.ს. თომა-7

ფულადი სახსრების მოძრაობა (საანგარიშგებო პერიოდი-2023 წელი) ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2023 წ	წინა საანგარიშგებო პერიოდის (2022 წელი) ბოლო თარიღი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2608767	1503494
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2609583	1495371
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-816	8123
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-816	8123
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	94196	86073
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	93380	94196

განმარტებითი შენიშვნები

1. სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველი

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია ბასს-ის ძირითადი დაშვებები - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

საზოგადოების ხელმძღვანელობას აქვს შემუშავებული და იყენებს ისეთ სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომლის საფუძველზე მიღებული ინფორმაცია სამართლიანად ასახავს საწარმოს საქმიანობის შინაარსს, ეკონომიკურ მოვლენებს და ობიექტურია.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის დროს გამოყენებულია სააღრიცხვო პოლიტიკის პირველადი შეფასების საფუძველი. ცვლილებები საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკაში და სააღრიცხვო შეფასებებში არ მომხდარა.

აქტივები

საზოგადოება აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად აქტივებს – რესურსებს, რის საფუძველზეც იღებს და მომავალშიც მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს. მათი მოცულობა, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დაფიქსირდა 6307264 ლარის დონეზე (2022 წელი - 2195672 ლარი).

1. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

საზოგადოებაში ფულადი სახსრების აკუმულირების წყაროა საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავებიდან ამონაგები, რომლის მოცულობა 2023 წელს შეადგენს 5262785 ლარს და წინა 2022 წელთან შედარებით (977210 ლარი) გაიზარდა 4285575 ლარით.

საანგარიშგებო პერიოდში დამოიკვეთა გარკვეული ტენდენციები საზოგადოების ფულადი სახსრების მოძრაობაში. წინა წელთან შედარებით შემცირდა ფულისა და ფულის ექვივალენტების მოცულობა -816 ლარით და შეადგინა 93380 ლარი. გაიზარდა დებიტორული დავალიანებები 4809329 ლარით და შეადგინა 4837798 ლარი.

2. ძირითადი საშუალებები

საზოგადოების ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თავდაპირველი თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ აქტივების ხელახალი შეფასება საზოგადოებაში არ განხორციელებულა, მათი ხელახალი შეფასების პრაქტიკული საჭიროება, საანგარიშგებო პერიოდში არ არსებობდა.

საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი საშუალებების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებამ, საანგარიშგებო წლის 31 დეკემბრისთვის, შეადგინა 1259360 ლარი (2022 წელს - 1682643 ლარი), წინა წელთან შედარებით დაფიქსირდა ძირითადი საშუალებების კლება, ცვეთის მოცულობის გათვალისწინებით (10877 ლარი) .

3. შემოსავალი

ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების პროპორციულად.

4. ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის მომენტისათვის.

წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საზოგადოების მიერ გაწეული საოპერაციო ხარჯების მოცულობა და სტრუქტურა. გრძელვადიანი ვალდებულებები საზოგადოებაში არ ფიქსირდება.

5. ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახა ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის განმარტებებში.

6. პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ არის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში, ვინაიდან მოსალოდნელი არაა ეკონომიკური სარგებლის გასვლა საზოგადოებიდან და შესაძლებელია ვალდებულებების საიმედოდ შეფასება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასევე არ არის ასახული პირობითი აქტივები. ამ სახის ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლის შესაძლებლობა საზოგადოებაში არ ფიქსირდება.

საზოგადოების 2023 წლის ფინანსური ანგარიშის დასასრული

საზოგადოების დირექტორი
საზოგადოების ბუღალტერი

