

შპს თერმოსთრიმი (401970658)
ფინანსურიანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს „თერმოსთრიმი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 401970658

ფინანსურიანგარიშგება **2023** წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "ციკლონი"-ს (შემდგომში "ორგანიზაცია") ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებსა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:

/ნიკა კვასხვაძე/

6. 531/6324

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „თერმოსტორიმი“ (შემდგომში „ორგანიზაცია“) დაფუძნდა 2012 წლის 07 მაისს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის საგადასახადო ინსპექცია, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი გრიგოლ რობაქიძის გამზ.#7, ბინა 16. ორგანიზაციის დამფუძნებელია ერთი ფიზიკური პირი: ნიკა კვასხვაძე(პ.ფ.01005015335) 100% წილის მფლობელი;

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობას გათვალისწინებული სისტემების მოწყობილობებით. იჯარა წარმოადგენს საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარას.

2. წარდგენის საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევას და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2023 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებასა და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება და შეფასება:

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღის მდგომარეობით.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიან ღირებულებას პლუს, თუ ფინანსური აქტივი ან ვალდებულება არ არის სამართლიანად ასახული მოგება-ზარალის გატარებით, ის დანახარჯები რომლებიც უშუალოდ მიეკუთვნება ფინანსურ აქტივთან და ვალდებულებასთან დაკავშირებულ გარიგებას.

3.2 ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება

დირექტორი

/ნიკა კვასხვაძე/

6-53163-1

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი:

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,6894	2.7020
ლარი/1 ევრო	2,9753	8.8844

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

ფული და ფულადი ექვივალენტები:	31/12/2023	31/12/2022
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	577399	639252
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	-	151960
ნაღდი ფული სალაროში	8073	20
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	585472	791232

3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც ორგანიზაციამ დამკვეთს მიაწოდა საქონელი/მომსახურება აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ყველა იდენტიფიცირებული ვალი აღრიცხულია სავაჭრო მოთხოვნებში.

	31/12/2023	31/12/2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	861200	568669
გადახდილი ავანსები	179531	99732
სხვა მოთხოვნები	27198	1134
სულ დებიტორული დავალიანება	1067929	669535

დირექტორი

/ნიკა კვასხვაძე/

6-53-16347

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

ორგანიზაციის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას, ასევე მათი არსებითი ნაწილი გამოიყენება საოპერაციო საქმიანობაში. საანგარიშო პერიოდში იდენტიფიცირებული არა ბრუნვადი მარაგები წარმოადგენს ორგანიზაციის საოპერაციო საქმიანობისათვის საჭირო მარაგებს, რომელიც საჭიროების შემთხვევაში გამოიყენება და მისი ნაშთის არ არსებობა შესაძლოა გახდეს მიწოდების შეზღუდვის საფუძველი. ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოადგენს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად, საწვავი გადამზიდ და მომსახურე ავტომობილებზე ჩამორეკდება ავტოსაბზაო ბარათების მიხედვით, ფაქტობრივად ბარბანტილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

	31/12/2023	31/12/2022
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	693656	483837
სულ მარაგები	693656	483837

3.6 ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს თანხებს, რომლებიც გაწეულია ამ აქტივების შეძენაზე. შემდგომი ხარჯები აისახება აქტივის შესაბამის მუხლებში, ან ხდება მათი აღრიცხვა (აღიარება) ცალკეულ აქტივად იმ შემთხვევაში, თუ ნათელია, რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება შესაძლებელია. აქტივების რემონტისა (შეკეთებისა) და შენახვის ღირებულება განიხილება კაპიტალიზირებად დანახარჯად, მათი წარმოჩენის პერიოდების მიხედვით და ზრდის აღნიშნული ძირითადი საშუალებების ღირებულებას. აქტივების ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან საანგარიშო პერიოდის დასრულებამდე მათი ღირებულება არ არის არსებითად შეცვლილი, რის გამოც არ საჭიროებს გადაფასებას. ორგანიზაციის ბალანსზე არსებული მატერიალური აქტივების ცვეთა გამოიქვეთება აქტივების საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენება აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე. ძირითადი

დირექტორი

/ნიკა კვასხვაძე/

6.53.16 პ.27

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად ორგანიზაცია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს. ცვეთისა და ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

- ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა 5-10 წელი

დირექტორი

/ნიკა კვასხვაძე/

6-53/163აძ

შპს თერმოსტორი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2023	2022
კომპიუტერები	155	198
ავეჯი ოფისისათვის	442	720
სხვა	1825	1946
სულ	2422	2864

3.7 კრედიტორული დავალიანება და სხვა ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს ორგანიზაციის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ორგანიზაციას ასევე გააჩნია ავანსად მიღებული თანხის შესაბამისად გასაწევი ვალდებულებები და ბანკიდან მიღებული სესხის დასაფარი ვალდებულება.

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	2023	2022
წარმოქმნილი ვალდებულებები		
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	440364	258958
მიღებული ავანსები	49800	135
ბანკის სესხი	148793	293288
სულ კრედიტორული დავალიანება	638957	552381

დირექტორი

/ნიკა კვასხვამე/

6-53/637

შპს თერმოსტორიში
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.8 საგადასახადო ვალდებულებები:

ორგანიზაციის საგადასახადო ვალდებულებას წარმოადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა, მოგების გადასახადი რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა დარიცხული ქონების გადასახადი რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო საანგარიშო პერიოდს, არაუგვიანეს 1 აპრილისა.

გადასახდელი გადასახადები	31/12/2023	31/12/2022
მოგების გადასახადი	----	----
ქონების გადასახადი	----	----
დღგ	----	46198
სულ გადახდილი გადასახადები		46198

3.9 დამატებული ღირებულების გადასახადი:

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. დამატებული ღირებულების გადასახადი, დაკავშირებული გაყიდვებთან, საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდილი უნდა იქნეს შემდეგი მოვლენებისას: (1) მომხმარებლისგან მისაწოდებელი საქონლის, ან მომსახურების გაწევამდე მიღებული ავანსი, ან (2) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება მომხმარებლისთვის.

3.10 კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას. ორგანიზაციის დამფუძნებლებისთვის დივიდენდის განაწილების აღიარება ხდება ვალდებულების სახით, იმ პერიოდში როდესაც დივიდენდს დამატკიცებს ორგანიზაციის დამფუძნებლები.

3.11 საოპერაციო მოგება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდა საქონლის მიწოდება შემოსავლის დაუყოვნებლივი აღიარების პრინციპით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ამონაგები წარმოადგენილია დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე ღირებულებით. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი საქონლის თვითღირებულება მოიცავს გახარჯული მარაგების ღირებულებას.

დირექტორი

/ნიკა კვასხვაძე/

6-53/16354

შპს თერმოსტორიში
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

პერიოდის წმინდა შემოსავალი წარმოადგენს განსხვავებას საოპერაციო შემოსავლებსა და ამ შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული საქონლის ხარჯს შორის სხვაობას.

	31/12/2023	31/12/2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2976125	2923801
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2976125	2923801
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(2144156)	(2041507)
წმინდა შემოსავალი	831969	882294

3.12 ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები სულ	436373
საიჯარო ხარჯი	70233
კომუნიკაციის ხარჯი	649
კომუნალური ხარჯი	921
მივლინების ხარჯი	5146
შრომის ანაზღაურება	341147
საგადასახადო ხარჯი	26
დაზღვევა	319
ცვეთა და ამორტიზაცია	441
ინტერნეტის ხარჯი	120
ბანკის მომსახურების	4855
რეელამის ხარჯი	604
სხვა საერთო ხარჯი	11912

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

დირექტორი

/ნიკა კვასხვაძე/

6-53163აქ

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ (ფულადი ნაკადების ანგარიშგება) წარმოდგენილია მის ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №3-ის სახით;

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარ ცვლილებებს, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაღებს:

- საოპერაციო საქმიანობიდან;
- საინვესტიციო საქმიანობიდან;
- საფინანსო საქმიანობიდან;

მის ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია: მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები; ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია: ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები და კაპიტალიზებადი ხარჯებისათვის გადახდილი თანხები. ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია დივიდენდის დაფარვაზე გაცემული ფულადი სახსრები.

მის ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად. თუმცა, საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასასრულისთვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები.

3.13 იჯარა

ბას 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში – საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღიარებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო მიღებული შემოსავლები – შემოსავალში, შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

4. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება

დირექტორი

/ნიკა კვასხვაძე/

6. 43/16 3 აქ

შპს თერმოსტორიში
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი
შეზღუდვის გეგმები.

5. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომი მოვლენები არ შეიცავს ისეთ ფაქტებს და მოვლენებს, რომელიც
საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში დამატებით წარდგენას და ასახვას.

დირექტორი

/ნიკა კვასხვაძე/

6-53/16317

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

აქტივები	31.12.2023	31.12.2022
ფული და ფულის ეკვივალენტები	585472	791232
მოთხოვნები დებიტორების მიმართ	861200	568669
ძირითადი საშუალება	2422	2864
გადახდილი ავანსები	179531	99732
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	693656	483837
არამატერიალური აქტივები	-	-
გადახდილი გადასახადები	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	27198	1134
სულ აქტივები	2349479	1947468
ვალდებულებები		
კრედიტული დავალიანება	440364	258958
მიღებული ავანსები	49800	135
გრძელვადიანი ნასესხები თანხები	148793	293288
სულ ვალდებულებები	638957	552381
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	102000	102000
გაუნაწილებელი მოგება	1608522	1293087
სულ კაპიტალი	1710522	1395087
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2349479	1947468

დირექტორი:

/ნიკა კვასხვაძე/

6.53.163.7

შპს თერმოსტრიმი (ს/კ401970658)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	2976125	2923801
საქონლის გაყიდვიდან	2976125	2923801
მომსახურების გაწევიდან	---	---
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2144156)	(2041507)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	831969	882294
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(341147)	(181423)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(441)	(881)
იჯარის ხარჯი	(70233)	(64338)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(21472)	(19212)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(436373)	(265854)
საოპერაციო მოგება	395596	616440
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	80161	333221
მოგების გადასახადი	-----	(3381)
მოგება/(ზარალი)	315435	946280

დირექტორი:

/ნიკა კვასხვაძე/

6-53/163 აბ

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 31			
დეკემბრისათვის	102000	1608522	1710522
წმინდა მოგება		946280	
დივიდენდის განაწილება		(-)	
ნაშთი 2022 წლის 31	102000	1293087	1395087
დეკემბრისათვის			

დირექტორი:

/ნიკა კვასხვაძე/

6.53.163.1

შპს თერმოსტრიმი (401970658)
ფინანსურიანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს „თერმოსტრიმი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 401970658

ფინანსურიანგარიშგება **2023** წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “ციკლონი“-ს (შემდგომში ”ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებსა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი:

/ნიკა კვასხვაძე/

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „თერმოსტორიმი“ (შემდგომში ”ორგანიზაცია”) დაფუძნდა 2012 წლის 07 მაისს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის საგადასახადო ინსპექცია, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი გრიგოლ რობაქიძის გამზ.#7, ბინა 16. ორგანიზაციის დამფუძნებელია ერთი ფიზიკური პირი: ნიკა კვასხვაძე(პ.ნ.01005015335) 100% წილის მფლობელი;

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობას გათბობა-გაგრილების სისტემების მოწყობილობებით. იჯარა წარმოადგენს საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარას.

2. წარდგენის საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2023 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2023 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებასა და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

3.1 ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება და შეფასება:

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღის მდგომარეობით.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიან ღირებულებას პლუს, თუ ფინანსური აქტივი ან ვალდებულება არ არის სამართლიანად ასახული მოგება-ზარალის გატარებით, ის დანახარჯები რომლებიც უშუალოდ მიეკუთვნება ფინანსურ აქტივთან და ვალდებულებასთან დაკავშირებულ გარიგებას.

3.2 ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.
 ვალუტის გაცვლითი კურსი:
 ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,6894	2.7020
ლარი/1 ევრო	2,9753	8.8844

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

ფული და ფულადი ექვივალენტები:	31/12/2023	31/12/2022
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	577399	639252
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	-	151960
ნაღდი ფული სალაროში	8073	20
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	585472	791232

3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც ორგანიზაციამ დამკვეთს მიაწოდა საქონელი/მომსახურება აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ყველა იდენტიფიცირებული ვალი აღრიცხულია სავაჭრო მოთხოვნებში.

	31/12/2023	31/12/2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	861200	568669
გადახდილი ავანსები	179531	99732
სხვა მოთხოვნები	27198	1134
სულ დებიტორული დავალიანება	1067929	669535

დირექტორი /ნიკა კვასხვაძე/

3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

ორგანიზაციის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას, ასევე მათი არსებითი ნაწილი გამოიყენება საოპერაციო საქმიანობაში. საანგარიშო პერიოდში იდენტიფიცირებული არა ბრუნვადი მარაგები წარმოადგენს ორგანიზაციის საოპერაციო საქმიანობისათვის საჭირო მარაგებს, რომელიც საჭიროების შემთხვევაში გამოიყენება და მისი ნაშთის არ არსებობა შესაძლოა გახდეს მიწოდების შეზღუდვის საფუძველი.

ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი გადამზიდ და მომსახურე ავტომობილებზე ჩამოიწმინდა ავტოსაზხაო ბარათების მიხედვით, ვაჭტობრივად ბარგენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

	31/12/2023	31/12/2022
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	693656	483837
სულ მარაგები	693656	483837

3.6 ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა.

ისტორიული ღირებულება მოიცავს თანხებს, რომლებიც გაწეულია ამ აქტივების შეძენაზე.

შემდგომი ხარჯები აისახება აქტივის შესაბამის მუხლებში, ან ხდება მათი აღრიცხვა (აღიარება) ცალკეულ აქტივად იმ შემთხვევაში, თუ ნათელია, რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება შესაძლებელია.

აქტივების რემონტისა (შეკეთებისა) და შენახვის ღირებულება განიხილება კაპიტალიზირებად დანახარჯად, მათი წარმოჩენის პერიოდების მიხედვით და ზრდის აღნიშნული ძირითადი საშუალების ღირებულებას.

აქტივების ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან საანგარიშო პერიოდის დასრულებამდე მათი ღირებულება არ არის არსებითად შეცვლილი, რის გამოც არ საჭიროებს გადაფასებას.

ორგანიზაციის ბალანსზე არსებული მატერიალური აქტივების ცვეთა გამოიქვითება აქტივების საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენება

აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე. ძირითადი

დირექტორი

/ნიკა კვასხაძე/

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი
ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად ორგანიზაცია იყენებს ცვეთის დარიცხვის
წრფივ მეთოდს. ცვეთისა და ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს ნარჩენი ღირებულების მეთოდის
გამოყენებით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

- ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა 5-10 წელი

შპს თერმოსთრირი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2023	2022
კომპიუტერები	155	198
ავეჯი ოფისისათვის	442	720
სხვა	1825	1946
სულ	2422	2864

3.7 კრედიტორული დავალიანება და სხვა ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს ორგანიზაციის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ორგანიზაციას ასევე გააჩნია ავანსად მიღებული თანხის შესაბამისად გასაწევი ვალდებულებები და ბანკიდან მიღებული სესხის დასაფარი ვალდებულება.

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	2023	2022
წარმოქმნილი ვალდებულებები		
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	440364	258958
მიღებული ავანსები	49800	135
ბანკის სესხი	148793	293288
სულ კრედიტორული დავალიანება	638957	552381

დირექტორი

/ნიკა კვასხვაძე/

3.8 საგადასახადო ვალდებულებები:

ორგანიზაციის საგადასახადო ვალდებულებას წარმოადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა, მოგების გადასახადი რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა დარიცხული ქონების გადასახადი რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო საანგარიშო პერიოდს, არაუგვიანეს 1 აპრილისა.

გადასახდელი გადასახადები	31/12/2023	31/12/2022
მოგების გადასახადი	----	-----
ქონების გადასახადი	----	-----
დღგ	----	46198
სულ გადახდილი გადასახადები		46198

3.9 დამატებული ღირებულების გადასახადი:

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. დამატებული ღირებულების გადასახადი, დაკავშირებული გაყიდვებთან, საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდილი უნდა იქნეს შემდეგი მოვლენებისას: (1) მომხმარებლისგან მისაწოდებელი საქონლის, ან მომსახურების გაწევამდე მიღებული ავანსი, ან (2) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება მომხმარებლებისთვის.

3.10 კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას. ორგანიზაციის დამფუძნებლებისთვის დივიდენდის განაწილების აღიარება ხდება ვალდებულების სახით, იმ პერიოდში როდესაც დივიდენდს დაამტკიცებს ორგანიზაციის დამფუძნებლები.

3.11 საოპერაციო მოგება

შემოსავლების აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც მოხდა საქონლის მიწოდება შემოსავლის დაუყოვნებლივი აღიარების პრინციპით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ამონაგები წარმოდგენილია დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე ღირებულებით. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი საქონლის თვითღირებულება მოიცავს გახარჯული მარაგების ღირებულებას.

დირექტორი

/ნიკა კვასხვაძე/

შპს თერმოსტორიმი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

პერიოდის წმინდა შემოსავალი წარმოადგენს განსხვავებას საოპერაციო შემოსავლებსა და ამ შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული საქონლის ხარჯს შორის სხვაობას.

	31/12/2023	31/12/2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2976125	2923801
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2976125	2923801
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(2144156)	(2041507)
წმინდა შემოსავალი	831969	882294

3.12 ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	სულ 436373
საიჯარო ხარჯი	70233
კომუნიკაციის ხარჯი	649
კომუნალური ხარჯი	921
მივლინების ხარჯი	5146
შრომის ანაზღაურება	341147
საგადასახადო ხარჯი	26
დაზღვევა	319
ცვეთა და ამორტიზაცია	441
ინტერნეტის ხარჯი	120
ბანკის მომსახურების	4855
რეკლამის ხარჯი	604
სხვა საერთო ხარჯი	11912

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

დირექტორი

/ნიკა კვასხვაძე/

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ (ფულადი ნაკადების ანგარიშგება) წარმოდგენილია მსს ფასს-ისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დამტკიცებული ფორმა №3-ის სახით;

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარ ცვლილებებს, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასავლებს:

- საოპერაციო საქმიანობიდან;
- საინვესტიციო საქმიანობიდან;
- საფინანსო საქმიანობიდან;

მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია: მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები, საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები, მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრები, სხვა საოპერაციო ხარჯები; ფულად ნაკადებში საინვესტიციო საქმიანობიდან შეტანილია: ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები და კაპიტალიზებადი ხარჯებისათვის გადახდილი თანხები. ფულად ნაკადებში საფინანსო საქმიანობიდან შეტანილია დივიდენდის დაფარვაზე გაცემული ფულადი სახსრები.

მსს ფასს-ის თანახმად სავალუტო კურსების ცვლილების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი არ მიიჩნევა ფულად ნაკადად. თუმცა, საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში და დასასრულისთვის არსებული ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შესაბამისობაში მოყვანის მიზნით, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში ასახულია საკურსო სხვაობის შედეგები.

3.13 იჯარა

ბას 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში – საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღიარებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო მიღებული შემოსავლები – შემოსავალში, შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

4. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება

შპს თერმოსთრირი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

5. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომი მოვლენები არ შეიცავს ისეთ ფაქტებს და მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში დამატებით წარდგენას და ასახვას.

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)
 ფინანსური ანგარიშგება
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

აქტივები	31.12.2023	31.12.2022
ფული და ფულის ეკვივალენტები	585472	791232
მოთხოვნები დებიტორების მიმართ	861200	568669
ძირითადი საშუალება	2422	2864
გადახდილი ავანსები	179531	99732
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	693656	483837
არამატერიალური აქტივები	-	-
გადახდილი გადასახადები	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	27198	1134
სულ აქტივები	2349479	1947468
ვალდებულებები		
კრედიტული დავალიანება	440364	258958
მიღებული ავანსები	49800	135
გრძელვადიანი ნასესხები თანხები	148793	293288
სულ ვალდებულებები	638957	552381
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	102000	102000
გაუნაწილებელი მოგება	1608522	1293087
სულ კაპიტალი	1710522	1395087
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2349479	1947468

დირექტორი:

/ნიკა კვასხვაძე/

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ401970658)
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	2976125	2923801
საქონლის გაყიდვიდან	2976125	2923801
მომსახურების გაწევიდან	---	---
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2144156)	(2041507)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	831969	882294
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(341147)	(181423)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(441)	(881)
იჯარის ხარჯი	(70233)	(64338)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(21472)	(19212)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(436373)	(265854)
საოპერაციო მოგება	395596	616440
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	80161	333221
მოგების გადასახადი	-----	(3381)
მოგება/(ზარალი)	315435	946280

დირექტორი:

/ნიკა კვასხვაძე/

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 31			
დეკემბრისათვის	102000	1608522	1710522
წმინდა მოგება		946280	
დივიდენდის განაწილება		(-)	
ნაშთი 2022 წლის 31	102000	1293087	1395087
დეკემბრისათვის			

დირექტორი:

/ნიკა კვასხვაძე/