

შპს თომა-7

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი

2025 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 2024 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი - არის
2024 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 გააფაროვნონ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების საშედეგო ცხრილები და წინასაანგარიშგებო 2022-2023 წლების შესადარისი მაჩვენებლები.

კერძოდ:

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

შპს თომა-7 2024 წლის		
საქმიანობის შედეგები (მე-3 კატეგორია) ლარი		
	საანგარიშგებო პერიოდი 2024წ	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2023წ
ნეტო ამონაგები	982877	5262785
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	982877	5262785
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება		
საერთო მოგება	982877	5262785
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-319457	-346844
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-11235	-10877
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-510613	-594679
სულ საოპერაციო ხარჯები	-841305	-952400
საოპერაციო მოგება	141572	4310385
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	141572	4310385
მოგების გადასახადის ხარჯი	-264282	-121956
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-122710	4188429
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)	-122710	4188429
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5284734	1787392
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1497596	-691087
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3664428	5284734

შპს თომა-7 2024 წლის			
ფინანსური მდგომარეობა (მე-3 კატეგორია)		ლარი	
	საანგარი- შგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2024წ	წინა საანგარი- შგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2023წ	წინა საანგარი- შგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 2022წ
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	122814	93380	94196
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4802993	4837798	28469
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	160000		240000
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	366243	116726	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			150364
ძირითადი საშუალებები	1258096	1259360	1682643
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	6710146	6307264	2195672
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2952488	961300	78681
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			

საგადასახადო ვალდებულებები			44369
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	93230	61230	285230
სულ ვალდებულებები	3045718	1022530	408280
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1637500	1637500	1637500
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2026928	3647234	149892
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3664428	5284734	1787392
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6710146	6307264	2195672
-			
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3664428	5284734	1787392
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3045718	1022530	408280

შ.პ.ს. თომა-7

ფულადი სახსრების მოძრაობა (საანგარიშგებო პერიოდი-2024 წელი) ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2024 წ	წინა საანგარიშგებო პერიოდის (2023 წელი) ბოლო თარიღი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3218651	2608767
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	3189218	2609583
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	29434	-816
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	29434	-816
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	93380	94196
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	122814	93380

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, 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დაფიქსირდა 6710146 ლარის დონეზე (2023 წელი - 6307264 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 2024 წელს შეადგენს 982877 ლარს და წინა 2023 წელთან შედარებით (5262785 ლარი) შემცირდა 4279908 ლარით.

საანგარიშგებო პერიოდში დამოიკვეთა გარკვეული ტენდენციები საზოგადოების ფულადი სახსრების მოძრაობაში. წინა წელთან შედარებით გაიზარდა ფულისა და ფულის ექვივალენტების მოცულობა 29434 ლარით და შეადგინა 122814 ლარი. შემცირდა დებიტორული დავალიანებები 34804 ლარით და შეადგინა 4802994 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, საანგარიშო პერიოდში არ არსებობდა.

საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი საშუალებების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებამ, საანგარიშგებო წლის 31 დეკემბრისთვის, შეადგინა 1258096 ლარი (2023 წელს - 1259360 ლარი), წინა წელთან შედარებით დაფიქსირდა ძირითადი საშუალებების კლება, ცვეთის მოცულობის გათვალისწინებით (11235 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 2024 წლის ფინანსური ანგარიშის დასასრული

საზოგადოების დირექტორი

საზოგადოების ბუღალტერი

