

შპს თერმოსტორიმი (401970658)
ფინანსურიანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს „თერმოსტორიმი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 401970658

ფინანსურიანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “ციკლონი“-ს (შემდგომში ”ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 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 არჩევისა 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი: 

/ნიკა კვასხავაძე/

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 გათვობა-გაგრილების 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 შერჩევასა 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

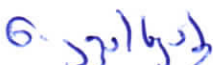
3.1 ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება და შეფასება:

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

დირექტორი  /ნიკა კვასხვაძე/

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკუროსო 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 2024
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,6894	2,8068
ლარი/1 ევრო	2,9753	2,9306

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

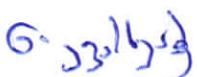
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

ფული და ფულადი ექვივალენტები:	31/12/2023	31/12/2024
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	577399	631629
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	-	410801
ნაღდი ფული სალაროში	8073	1529
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	585472	1043956

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	31/12/2024
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	861200	613922
გადახდილი ავანსები	179531	108504
სხვა მოთხოვნები	27198	43490
სულ დებიტორული დავალიანება	1067929	765916

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 ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით, ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

	31/12/2023	31/12/2024
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	693656	738798
სულ მარაგები	693656	738798

3.6 ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

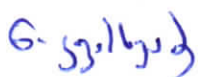
ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს თანხებს, რომლებიც გაწეულია ამ აქტივების შეძენაზე. შემდგომი ხარჯები აისახება აქტივის შესაბამის მუხლებში, ან ხდება მათი აღრიცხვა (აღიარება) ცალკეულ აქტივად იმ შემთხვევაში, თუ ნათელია, რომ მომავალში ამ აქტივის 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 გამოიქვითება აქტივების საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენება აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე. ძირითადი

დირექტორი  /ნიკა კვასხვაძე/

შპს თერმოსტორი (ს/კ 401970658)
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 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 წარჩენი ღირებულების მეთოდის
გამოყენებით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

- ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა 5-10 წელი

დირექტორი 

/ნიკა კვასხვაძე/

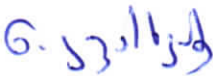
შპს თერმოსთრიმი
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2023	2024
კომპიუტერები	155	1917
ავეჯი ოფისისათვის	442	442
სხვა	1825	1826
სულ	2422	4185

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	2024
წარმოქმნილი ვალდებულებები		
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	440364	254848
მიღებული ავანსები	49800	---
ბანკის სესხი	148793	293060
სულ კრედიტორული დავალიანება	638957	547908

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	31/12/2024
მოგების გადასახადი	----	-----
ქონების გადასახადი	----	7
დღე	----	----
სულ გადახდელი გადასახადები		7

3.9 დამატებული ღირებულების გადასახადი:

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. დამატებული ღირებულების გადასახადი, დაკავშირებული გაყიდვებთან, საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდელი 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 წარმოადგენილია დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე ღირებულებით. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი საქონლის თვითღირებულება მოიცავს გახარჯული მარაგების ღირებულებას.

დირექტორი

გ. კვასიაძე

/ნიკა კვასიაძე/

შპს თერმოსტორმი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

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

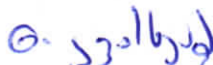
	31/12/2023	31/12/2024
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2976125	3333883
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2976125	3333883
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(2144156)	(2367106)
წმინდა შემოსავალი	831969	966777

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 675250
საიჯარო ხარჯი	77141
კომუნიკაციის ხარჯი	651
კომუნალური ხარჯი	728
მივლინების ხარჯი	16139
შრომის ანაზღაურება	547487
საგადასახადო ხარჯი	33
დაზღვევა	312
ცვეთა და ამორტიზაცია	441
ინტერნეტის ხარჯი	112
ბანკის მომსახურების	5767
რეკლამის ხარჯი	551
სხვა საერთო ხარჯი	25888

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგრის 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 გასაცემებს:

- 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 თერმოსთრიმი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 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/

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)
 ფინანსური ანგარიშგება
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

აქტივები	31.12.2023	31.12.2024
ფული და ფულის ეკვივალენტები	585472	1043956
მოთხოვნები დებიტორების მიმართ	861200	613922
ძირითადი საშუალება	2422	4185
გადახდილი ავანსები	179531	108504
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	693656	738798
არამატერიალური აქტივები	-	-
გადახდილი გადასახადები	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	27198	43490
სულ აქტივები	2349479	2552855
ვალდებულებები		
კრედიტული დავალიანება	440364	254848
მიღებული ავანსები	49800	---
გრძელვადიანი ნასესხები თანხები	148793	293060
სულ ვალდებულებები	638957	547908
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	102000	102000
გაუნაწილებელი მოგება	1608522	1902947
სულ კაპიტალი	1710522	2004947
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2349479	2552855

დირექტორი: *გ. კვასიძე*

/ნიკა კვასიძე/

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ401970658)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2023	31.12.2024
ამონაგები	2976125	3333883
საქონლის გაყიდვიდან	2976125	3333883
მომსახურების გაწევიდან	---	---
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2144156)	(2367106)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	831969	966777
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(341147)	(547487)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(441)	(441)
იჯარის ხარჯი	(70233)	(77141)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(21472)	(39619)
საპროცენტო ხარჯები	(3080)	(12562)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(436373)	(675250)
საოპერაციო მოგება	395596	291527
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(80161)	2898
მოგების გადასახადი	-----	-----
მოგება/(ზარალი)	315435	294425

დირექტორი: 

/ნიკა კვასხვაძე/

შპს თერმოსტორი (ს/კ 401970658)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 31			
დეკემბრისათვის	102000	1608522	1710522
წმინდა მოგება		294425	
დივიდენდის განაწილება		(-)	
ნაშთი 2024 წლის 31	102000	1902947	2004947
დეკემბრისათვის			

დირექტორი: 6. სვასუა

/ნიკა კვასხვაძე/

შპს თერმოსტრიმი (401970658)
ფინანსურიანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს „თერმოსტრიმი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 401970658

ფინანსურიანგარიშგება **2024** წლის **31** დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “ციკლონი“-ს (შემდგომში ”ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2025 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
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკუროს 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 2024
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,6894	2,8068
ლარი/1 ევრო	2,9753	2,9306

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	31/12/2024
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	577399	631629
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	-	410801
ნაღდი ფული საღაროში	8073	1529
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	585472	1043956

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	31/12/2024
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	861200	613922
გადახდილი ავანსები	179531	108504
სხვა მოთხოვნები	27198	43490
სულ დებიტორული დავალიანება	1067929	765916

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 ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით, ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

	31/12/2023	31/12/2024
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	693656	738798
სულ მარაგები	693656	738798

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 გამოიქვეთება აქტივების საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენება აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე.

დირექტორი /ნიკა კვასხვაძე/

შპს თერმოსტრიმი (ს/კ 401970658)
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 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
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2023	2024
კომპიუტერები	155	1917
ავეჯი ოფისისათვის	442	442
სხვა	1825	1826
სულ	2422	4185

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	2024
წარმოქმნილი ვალდებულებები		
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	440364	254848
მიღებული ავანსები	49800	---
ბანკის სესხი	148793	293060
სულ კრედიტორული დავალიანება	638957	547908

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	31/12/2024
მოგების გადასახადი	----	-----
ქონების გადასახადი	----	7
დღგ	----	----
სულ გადახდილი გადასახადები		7

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
 2024 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	31/12/2024
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2976125	3333883
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2976125	3333883
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(2144156)	(2367106)
წმინდა შემოსავალი	831969	966777

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 675250
საიჯარო ხარჯი	77141
კომუნიკაციის ხარჯი	651
კომუნალური ხარჯი	728
მივლინების ხარჯი	16139
შრომის ანაზღაურება	547487
საგადასახადო ხარჯი	33
დაზღვევა	312
ცვეთა და ამორტიზაცია	441
ინტერნეტის ხარჯი	112
ბანკის მომსახურების	5767
რეკლამის ხარჯი	551
სხვა საერთო ხარჯი	25888

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
2024 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/

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)
 ფინანსური ანგარიშგება
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

აქტივები	31.12.2023	31.12.2024
ფული და ფულის ეკვივალენტები	585472	1043956
მოთხოვნები დებიტორების მიმართ	861200	613922
ძირითადი საშუალება	2422	4185
გადახდილი ავანსები	179531	108504
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	693656	738798
არამატერიალური აქტივები	-	-
გადახდილი გადასახადები	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	27198	43490
სულ აქტივები	2349479	2552855
ვალდებულებები		
კრედიტული დავალიანება	440364	254848
მიღებული ავანსები	49800	---
გრძელვადიანი ნასესხები თანხები	148793	293060
სულ ვალდებულებები	638957	547908
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	102000	102000
გაუნაწილებელი მოგება	1608522	1902947
სულ კაპიტალი	1710522	2004947
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2349479	2552855

დირექტორი:

/ნიკა კვასხვაძე/

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ401970658)
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2023	31.12.2024
ამონაგები	2976125	3333883
საქონლის გაყიდვიდან	2976125	3333883
მომსახურების გაწევიდან	---	---
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2144156)	(2367106)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	831969	966777
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(341147)	(547487)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(441)	(441)
იჯარის ხარჯი	(70233)	(77141)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(21472)	(39619)
საპროცენტო ხარჯები	(3080)	(12562)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(436373)	(675250)
საოპერაციო მოგება	395596	291527
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(80161)	2898
მოგების გადასახადი	-----	-----
მოგება/(ზარალი)	315435	294425

დირექტორი:

/ნიკა კვასხვაძე/

შპს თერმოსტორიმი (ს/კ 401970658)
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 31			
დეკემბრისათვის	102000	1608522	1710522
წმინდა მოგება		294425	
დივიდენდის განაწილება		(-)	
ნაშთი 2024 წლის 31	102000	1902947	2004947
დეკემბრისათვის			

დირექტორი:

/ნიკა კვასხვაძე/