

სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სს „თერმა“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
3. ძირითადი საშუალებები.....	11
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	12
5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	12
6. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....	12
7. კაპიტალი.....	12
8. სესხები.....	13
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	13
10. საერთო მოგება.....	14
11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	14
12. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	14
13. მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ.....	15

სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	724 952	601 265
არამატერიალური აქტივები		11 286	1 814
გაცემული სესხები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	483 721	331 035
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1 504 933	1 126 421
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	2 660 762	1 533 381
გადახდილი ავანსები		2 177 554	1 985 061
სულ აქტივები		7 563 208	5 578 977
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 700 000	2 700 000
გაუნაწილებელი მოგება/ (ზარალი)		(1 495 130)	(1 906 290)
სულ საკუთარი კაპიტალი	7	1 204 870	793 710
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	2 415 992	1 686 121
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	661 279	309 609
საგადასახადო ვალდებულებები		176 567	47 050
მიღებული ავანსები		3 104 500	2 742 487
სულ ვალდებულებები		6 358 338	4 785 267
სულ კაპიტალი & ვალდებულებები		7 563 208	5 578 977

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

ირაკლი კუკულაძე

დირექტორი

ქეთევან გურგენიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	724 952	601 265
არამატერიალური აქტივები		11 286	1 814
გაცემული სესხები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	483 721	331 035
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1 504 933	1 126 421
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	2 660 762	1 533 381
გადახდილი ავანსები		2 177 554	1 985 061
სულ აქტივები		7 563 208	5 578 977
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 700 000	2 700 000
გაუნაწილებელი მოგება/ (ზარალი)		(1 495 130)	(1 906 290)
სულ საკუთარი კაპიტალი	7	1 204 870	793 710
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	2 415 992	1 686 121
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	661 279	309 609
საგადასახადო ვალდებულებები		176 567	47 050
მიღებული ავანსები		3 104 500	2 742 487
სულ ვალდებულებები		6 358 338	4 785 267
სულ კაპიტალი & ვალდებულებები		7 563 208	5 578 977

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის
მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

ირაკლი კუკულაძე

დირექტორი

ქეთევან გურგენიშვილი

მთავარი ბუღალტერი



სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	2018	2017
ამონაგები	10 268 615	5 226 159
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(7 488 368)	(4 349 898)
საერთო მოგება	10 2 780 247	876 261
სხვა შემოსავლები	57 735	46 635
საპროცენტო შემოსავალი	16 279	-
საპროცენტო ხარჯი	(89 126)	(32 771)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11 (2 293 057)	(1 347 083)
სხვა ხარჯები	(12 747)	(14 441)
სულ საოპერაციო ხარჯები	459 331	(471 399)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება: წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(48 171)	104 913
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	411 160	(366 486)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის
მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

ირაკლი კუკულაძე

დირექტორი

ქეთევან გურგენიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

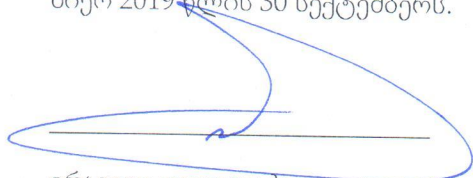
სს „თერმა“

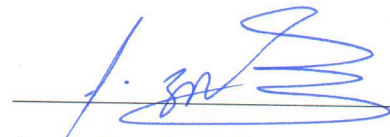
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	2018	2017
ამონაგები	10 268 615	5 226 159
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(7 488 368)	(4 349 898)
საერთო მოგება	10 2 780 247	876 261
სხვა შემოსავლები	57 735	46 635
საპროცენტო შემოსავალი	16 279	-
საპროცენტო ხარჯი	(89 126)	(32 771)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11 (2 293 057)	(1 347 083)
სხვა ხარჯები	(12 747)	(14 441)
სულ საოპერაციო ხარჯები	459 331	(471 399)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება: წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(48 171)	104 913
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	411 160	(366 486)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის
მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.


ირაკლი კუკულაძე
დირექტორი


ქაიკა გურგენიშვილი
მთავარი ბუღალტერი



სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2 700 000	(1 906 290)	793 710
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	411 160	411 160
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2 700 000	(1 495 130)	1 204 870

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

ირაკლი კუკულაძე

დირექტორი

ქეთევან გურგენიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2 700 000	(1 906 290)	793 710
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	411 160	411 160
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2 700 000	(1 495 130)	1 204 870

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის
მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.



ირაკლი კუკულაძე

დირექტორი



ქეთევან გურგენიშვილი

მთავარი ბუღალტერი



სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

სს "თერმა" (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2007 წლის 1 სექტემბერის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (რეორგანიზაციამდელი სამართლებრივი ფორმა იყო - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება) და გარდაიქმნა სააქციო საზოგადოებად 2015 წლის 19 ოქტომბერს. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, გურამ ფანჯიკიძის ქუჩა, №10, სართული 1.

„თერმა“ გათბობის, გაგრილების, ვენტილაციის და წყალმომარაგების სისტემების იმპორტიორია საქართველოში. კომპანია თანამშრომლობს მომწოდებლებთან, რომელთა პროდუქცია სრულად შეესაბამება ევროპულ სტანდარტებს და ამავდროულად, ადაპტირებულია საქართველოში ექსპლუატაციისათვის. კომპანიის პერსონალი შედგება გამოცდილი ინჟინრების, ხარჯთაღმრიცხველების, მშენებლებისა და კვალიფიციური ინსტალატორებისგან, რაც უზრუნველყოფს ჩვენი მომხმარებლების მხრიდან დასახული ამოცანების ყველაზე რაციონალურ გადაწყვეტილებას.

კომპანია უზრუნველყოფს მომსახურების სრულ სპექტრს: გათბობა; ვენტილაცია; გაგრილება; წყალგაყვანილობა; ხანძარქრობა; უსაფრთხოება.

„თერმა“ მსოფლიოს წამყვან მწარმოებლებთან თანამშრომლობს, კომპანიებთან, რომლებსაც ამ სფეროში მოღვაწეობის დიდი ხნის გამოცდილება აქვთ და მომხმარებლებში დიდი ნდობით სარგებლობენ.

კომპანიის პროდუქტები და სერვისებია:

- ცენტრალური გათბობის ქვებები, რადიატორები და ბოილერები;
- სავენტილაციო სისტემები;
- ჭერის, კედლის და იატაკის კონდენციონერები;
- ჩილერები და ფანკოილები; VRF სისტემები;
- პრეციზიული კონდინციონერები (სერვერებისა და მონაცემთა ბაზებისათვის);
- ტენიანობის კონტროლის დანადგარები;
- მზის სისტემები;
- წყლის ტუმბოები;
- ხანძარსაწინააღმდეგო სისტემები;
- გენერატორები;
- დამხმარე კომპონენტები და აქსესუარები;
- შენობის მართვის სისტემები.
- აზომვითი ნახაზების შედგენა;
- სითბური დანახარჯების და გაგრილების სიმძლავრეების გამოთვლა;
- HVAC სისტემების პროექტირება
- ინვესტირების და ყოველდღიური ხარჯების ოპტიმიზაცია;
- სისტემის მონტაჟი და რეგულირება;

კომპანიის წილი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

გიორგი მაჩიტაძე - 55%

შპს მზე - 35%

ალექსანდრე საგინაშვილი - 10%

სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

2018 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა - 45 (2017 - 27).

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. გადასვლის თარიღამდე კომპანია არ ამზადებდა და არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას რაიმე სახის რეგულაციების მოთხოვნიდან გამომდინარე, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის წინა პერიოდებში წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებებთან შეჯერების მონაცემები.

კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათები შესადარის პერიოდისა და ფულადი ნაკადების წარდგენასთან დაკავშირებით, რის გამოც არ წარადგენს აღნიშნულ ინფორმაციას.

რადგან მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი, მსს ფასს-ზე გადასვლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ მოიცავს წინა პერიოდის შესადარის მონაცემებს, შესაბამისად წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება არ ითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტის წარდგენას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს

სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტაციებისთვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არსი შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2.68	3.07
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2.59	3.10

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადაა 5 წელი.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფასა და ლიცენზიებს. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გრძელდება

სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალურ აქტივებზე ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის შეფასებული მომსახურების ვადის 6 – 7 წლის მანძილზე. ვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ვადების გადახედვა ხდება სულ მცირე ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

კომპანიის მფლობელობაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ძირითადად შედგება გასაყიდად გამიზნული პროდუქტებისგან, რაც არის ჩამოთვლილი ზოგად ინფორმაციაში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებს, გადამუშავების დანახარჯებს და ამჟამინდელ მდგომარეობამდე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდურ მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების

სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანოკმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ აქციონერების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიის კაპიტალის გაზრდა.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის

სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში. ანგარიშგების თარიღის მდგომარეობით ძირითადი დაშვებები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფინანსურ წელს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში მნიშვნელოვანი კორექტივები განაპირობოს, მოცემულია ქვემოთ.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნების ანგარიშების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული დებიტორების ნაშთების ამოღება. თუ მსხვილი დებიტორის კრედიტუნარიანობის გაუარესებას აქვს ადგილი, ან ფაქტობრივად ვადაგადაცილება უფრო მაღალია ვიდრე განსაზღვრული იყო, სავაჭრო დებიტორული ანგარიშები შესაძლოა დარეზერვდეს. კომპანიის შეფასება შეიძლება მომავალში გადაისინჯოს უარყოფითად ან დადებითად, იმისდა მიხედვით, თუ როგორია შედეგი ან მოლოდინი, დავალიანების გარშემო არსებული გარემოებების საფუძველზე.

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. საგადასახადო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძველად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	კავშირგა- ბმ. საშ-ბი	ოფისის აღჭურვი ლობა	კომპ. ტექნ და პერიფ. მოწყობი ლობები	ავიჯი	ინვენტარ ი	სპეც. ინსტრუმენ ტები	სარეკლ ამო საშუალო ებები	სატრანსპ. საშ-ბი	სულ
ღირებულება 31 დეკემბერი 2017	577 266	84 548	8 352	12 113	33 557	33 785	3 774	6 893	6 832	105 560	872 680
შეძენა				1 027	5 388	1 517	299	32 860		210 613	251 704
გასვლა							(144)			(35 000)	(35 144)
ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	577 266	84 548	8 352	13 140	38 945	35 302	3 929	39 753	6 832	281 173	1 089 240
ცვეთა											
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2017	(132 903)	(63 268)	(3 687)	(7 627)	(16 304)	(18 403)	(1 313)	(2 949)	(3 462)	(21 499)	(271 415)
ცვეთა წლის განმავლობაში	(28 863)	(16 910)	(1 664)	(2 497)	(6 991)	(6 811)	(756)	(6 561)	(1 366)	(35 138)	(107 557)
გასულის ცვეთა							101			14 583	14 684
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018	(161 766)	(80 178)	(5 351)	(10 124)	(23 295)	(25 214)	(1 968)	(9 510)	(4 828)	(42 054)	(364 288)
საბალანსო											
ღირებულება წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2017	444 363	21 280	4 665	4 486	17 253	15 382	2 461	3 944	3 370	84 061	601 265
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	415 500	4 370	3 001	3 016	15 650	10 088	1 961	30 243	2 004	239 119	724 952

სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

4 ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან და სალაროში არსებული თანხებისგან.

	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული სალაროში	142 546	1 689
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	111 785	257 712
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	229 390	71 634
სულ	483 721	331 035

5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2018	31.12.2017
სავაჭრო მოთხოვნები	1 504 933	1 126 421
სულ	1 504 933	1 126 421

6 მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2018	31.12.2017
საქონელი	2 657 385	1 531 503
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	3 377	1 878
სულ	2 660 762	1 533 381

7 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2018 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენს 2 700 000 ლარს, 2018 წლის განმავლობაში კაპიტალის შემცირდა/გაზრდა არ მომხდარა. 2018 წლის განმავლობაში კომპანიის მოგებამ შეადგინა 411 160 ლარი.

სს „თერმა“
 სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

8 სესხები

31.12.18	დაწყების თარიღი	ხანგრძლივობა	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	ლარი
სს თიბისი ლიზინგი	13.03.2018	31.03.2019	25.0%	აშშ დოლარი	5 083
სს პროკრედიტ ბანკი	11.05.2018	11.02.2019	6.5%	აშშ დოლარი	615 618
სს პროკრედიტ ბანკი	29.06.2018	28.06.2019	6.5%	აშშ დოლარი	685 210
სს პროკრედიტ ბანკი	07.07.2018	04.07.2019	6.0%	ევრო	383 763
სს თიბისი ლიზინგი	12.06.2018	06.06.2021	45.0%	ევრო	32 462
სს თიბისი ლიზინგი	14.08.2018	06.08.2020	37.2%	ევრო	16 198
სს თიბისი ლიზინგი	13.08.2018	06.08.2019	18.6%	ევრო	29 941
სს თიბისი ლიზინგი	11.09.2018	06.03.2020	33.5%	ევრო	39 305
სს პროკრედიტ ბანკი	04.07.2018	04.07.2019	10.5%	ლარი	240 000
Abelone Limited	01.06.2013	გაყინული სესხი	15.0%	ევრო	368 412
სესხის ძირი					2 415 992
გადასახდელი %					
სულ სესხები					2 415 992

31.12.17	დაწყების თარიღი	ხანგრძლივობა	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	ლარი
სს პროკრედიტ ბანკი	29.09.2017	29.06.2018	6.5%	აშშ დოლარი	1 296 100
სს თიბისი ლიზინგი	19.09.2017	30.09.2018	26.8%	აშშ დოლარი	17 493
Abelone Limited	01.06.2013	გაყინული სესხი	15.0%	ევრო	372 528
სესხის ძირი					1 686 121
გადასახდელი %					
სულ სესხები					1 686 121

9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2018
მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქნილი ვალდებულებები	508 788
გადასახდელი ხელფასი	152 491
სულ	661 279

სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

10 საერთო მოგება

	2018
საქონლის გაყიდვიდან	10 517 477
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(248 862)
სულ ამონაგები	10 268 615
საწყისი მარაგები	(1 533 381)
მარაგების შესყიდვა	(8 657 142)
მარაგების ჩამოწერა	41 393
საბოლოო მარაგები	2 660 762
რეალიზებული პროდუქციის თვით-ბა	(7 488 368)

11 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018
რეკლამის ხარჯები	54 005
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	
საიჯარო ქირა	77 938
ცვეთა და ამორტიზაცია	108 715
შრომის ანაზღაურება	1 762 900
სამეურნეო ხარჯები	7 928
საწვავის ხარჯები	33 304
წარმომადგენლობითი ხარჯები	10 666
მივლინების ხარჯები	111 931
კომუნიკაციის ხარჯები	16 259
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	109 411
სულ	2 293 057

12 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული მოგება ზარალის მუხლები 2018 წლისთვის და საბალანსო ნათები 2018 და 2017 წლების მიხედვით

მოგება ზარალის მუხლები	2018	2018
	ოპერაციები დაკავშირებულ პირთან	მთლიანი კატეგორიის ბრუნვა
გაყიდვები დაკავშირებულ მხარესთან	589 451	10 268 615
შესყიდვები დაკავშირებული მხარისგან	(295 589)	(7 488 368)
საპროცენტო შემოსავალი	919	16 279
საპროცენტო ხარჯი	(6 863)	(89 126)

სს „თერმა“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშების მუხლები	31.12.2018	31.12.2018
	დაკავშირებული მხარის ნაშთი	მთლიანი კატეგორიის ნაშთი
მისაღები მოთხოვნები	22 094	1 504 933
მიღებული ავასები	(262 790)	(3 104 500)

ხელმძღვანელთა მტავარი რგოლის ანაზღაურება 2018 წლის დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 1 112 785 ლარი (2017- 399 684 ლარი).

13 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშოპერიოდის შემდგომ კომპანიამ მიიღო სესხები 240000 ლარი და 1 400 000 აშშ დოლარამდე საშუალო საპროცენტო განაკვეთით 7,4 % საბრუნავი საშუალების შევსების დანიშნულებით. სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა.