

შპს“თომა”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშებო წელი 2024წ

სარჩევი		
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	5
4	ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-11

ფინანსური მდგომარეობა			
	შენიშვნა	2024	2023
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	241987	263887
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	420000	121181
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	3346765	2524890
სულ მიმდინარე აქტივები		4008752	2909958
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1313824	57195
არამატერიალური აქტივები		4832	
საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1318656	57195
სულ აქტივები		5477408	2967153
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	40665	125345
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტები			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	6	7251	0
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		767	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		48683	125345
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7		
ბანკის სესხი		2236952	708246
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2236952	708246
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)		3191773	2133562
სულ საკუთარი კაპიტალი		3191773	2133562
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		5477408	2967153

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება (ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2024 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	1	6080617	6522918
მომსახურების გაწევიდან		0	0
სულ ამონაგები		6080617	6522918
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(3547509)	(4148640)
საერთო მოგება		2533108	2374278
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები	3	(109638)	
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(502354)	(327235)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(130132)	(517478)
საოპერაციო მოგება		1790984	1529565
არასაოპერაციო შემოსავალი	6		
არასაოპერაციო ხარჯები		(31437)	
ფინანსური შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	7	(130917)	(113729)
მოგება დაბეგვრამდე		1628630	1415836
მოგების გადასახადის ხარჯი		(57586)	
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		1571044	1418836
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		2133562	1027323
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(326316)	(309597)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(186517)	
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		3191773	2133562

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0		1027323	1027323
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			1415836	1415836
კაპიტალის სხვა ცვლილება	0		(309597)	(309597)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		2133562	2133562
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			1571044	1571044
კაპიტალის სხვა ცვლილება			(512833)	(512833)
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		3191773	3191773

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ტომა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2018 წლის 15 იანვარს. ს.ნ 415596769.

კომპანიის დამფუძნებელი ოთარ მეგრელიშვილი პ.ნ. 54001015839

კომპანიის დირექტორი: ოთარ მეგრელიშვილი პ.ნ. 54001015839

იურიდიული მისამართი : ქიათურის რაიონი, ს. ითხვისი

ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი ხოშარაულის 29

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

სხვადასხვა ასორტიმენტის საქონლის საბითუმო ვაჭრობა: რომელიც თავისმხრივ მოიცავს საყოფაცხოვრებო და სამეურნეო ელექტრო საქონელს და მრავალი წვრილმანი დასახელების საქონელს.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია 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.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის

ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

	2024წ	2023წ
ნაღდი ფული საღაროში	118052	112577
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	123935	151310
სულ ფულადი სახსრები:	241987	263887

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

	2024წ	2023წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან	159585	121181
მომწ. გადახდილი ავანსები.	410415	0
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	420000	121181

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

	2024წ	2023წ
საქონელი	3346765	2524890
სულ მარაგები :	3346765	2524890

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

	2024წ	2023წ
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	3399	0

მიწა	726266	0
შენობა	541218	0
ა/მანქანა	42941	57195
არამატერიალური აქტივი	4832	0
სულ ძირითადი საშუალებები:	1318656	57195

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

	2024წ	2023წ
სავაჭრო ვალდებულება	40665	125345
გადასახდელი საპენსიო გადასახადი	767	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	41432	125345

3.1.6 მიმდ. საგასახადო ვალდებულებები

შენიშვნა 6

	2024წ	2023წ
მიმდ. დღგ-ს გადასახადი	7251	0
სულ საგადასახადო ვალდებულებები:	7251	0

3.1.7 გრძელვადიანი სესხები

შენიშვნა 7

	2024წ	2023წ
საბანკო სესხი	2236952	708246
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები:	2236952	708246

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

2024წ

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან

6080617

ამონაგები სულ:

6 080617

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

2024წ

რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება

3 547509

სულ თვითღირებულება :

3 547509

3.2.3 კომერციული ხარჯი

შენიშვნა 3

2024 წ

იჯარის ხარჯი

109638

სულ კომერციული ხარჯი :

33034

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯი

შენიშვნა 4

2024წ

ხელფასის ხარჯი

502354

სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :

502354

3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯი	<u>შენიშვნა 5</u>
	2024წ
ძირითადი საშუალების ცვეთა	16712
საბანკო ხარჯი	21400
საგადასახადო ხარჯები	7060
დაზღვევის ხარჯები	7984
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2397
სხვა ხარჯი	74579
სულ საოპერაციო ხარჯი :	130132

3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავალი	<u>შენიშვნა 6</u>
	2024 წ
კურსთაშორის სხვაობისან ხარჯი	31437
სულ არასაოპერაციო ხარჯი :	31437

3.2.7 საპროცენტო ხარჯი	<u>შენიშვნა 7</u>
	2024წ
ბანკის სესხის პროცენტი	130917
სულ საპროცენტო ხარჯი :	130917

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია 2025 წლის 22 სექტემბერს

შპს „თომა“- ს დირექტორი

ო. მეგრელიშვილი