

2024

შპს „თერმოინდუსტრია“

ფინანსური ანგარიშგება და მმართველობის ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	3-5
--------------------------------------	-----

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	6
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	7
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	8
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	9

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა.....	10
2. მომზადების საფუძველი	10
3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის პრინციპები.....	11
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები.....	15
5. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	16
6. ფული და ფულის ეკვივალენტები	17
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	17
8. მარაგები.....	18
9. საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება, წმინდა.....	18
10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	19
11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	20
12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	20
13. სასესხო ვალდებულებები.....	21
14. შემოსავალი	22
15. რეალიზაციის თვითღირებულება.....	22
16. პერსონალის შენახვის ხარჯები.....	22
17. სხვა საერთო ხარჯები	22
18. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	23
19. ფინანსური ხარჯი, წმინდა	23
20. საკურსო სხვაობით წარმოშობილი მოგება/(ზარალი), წმინდა.....	23
21. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	23
22. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	24

მმართველობის ანგარიშგება

მმართველობის ანგარიშგება.....	25
-------------------------------	----

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „თერმონდუსტრია“-ს დამფუძნებლებსა და ხელმძღვანელობას

დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი შპს „თერმონდუსტრია“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების, რომელიც შედგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“, აღწერილი საკითხების გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, ასევე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისთვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

კომპანიის ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია 2,875,451 ლარის ოდენობით. ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ ძირითადი საშუალებების რეესტრი, რომლის მეშვეობით მოვახერხებდით შესაბამისი ისტორიული ღირებულების, დაგროვილი ცვეთისა და პერიოდების ცვეთის ხარჯის შემოწმებასა, გადათვლას და დადასტურებას, ჩვენ ვერც ალტერნატიული გზებით შევძელით მოგვეპოვებინა საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებები ზემოთმოცემულ თანხებთან მიმართებაში, შედეგად ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ საჭირო იყო თუ არა რაიმე სახის კორექტირების შეტანა აღნიშნულ ძირითადი საშუალებების თანხებთან მიმართებაში ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში, ასევე მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ინდივიდუალურ ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

კომპანიამ 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობისათვის მოახდინა მარაგების გაუფასურების რეზერვის გადათვლა 522,410 ლარის ოდენობით. ჩვენ ვერ შევძელით მოგვეპოვებინა შესაბამისი რწმუნება იმისა, თუ რომელ პერიოდს ეკუთვნის აღნიშნული რეზერვი. შესაბამისად, ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ საჭირო იყო თუ არა რაიმე სახის კორექტირებების შეტანა წინა პერიოდების მარაგების გაუფასურების რეზერვებში მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფინანსური მდგომარეობის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ინდივიდუალურ ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“.

ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებითა და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „თერმოინდუსტრია“-ს დამფუძნებლებსა და ხელმძღვანელობას

დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი შპს „თერმოინდუსტრია“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების, რომელიც შედგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“, აღწერილი საკითხების გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, ასევე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისთვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

კომპანიის ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია 2,875,451 ლარის ოდენობით. ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ ძირითადი საშუალებების რეესტრი, რომლის მეშვეობით მოვახერხებდით შესაბამისი ისტორიული ღირებულების, დაგროვილი ცვეთისა და პერიოდების ცვეთის ხარჯის შემოწმებასა, გადათვლას და დადასტურებას, ჩვენ ვერც ალტერნატიული გზებით შევძელით მოგვეპოვებინა საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებები ზემოთმოცემულ თანხებთან მიმართებაში, შედეგად ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ საჭირო იყო თუ არა რაიმე სახის კორექტირების შეტანა აღნიშნულ ძირითადი საშუალებების თანხებთან მიმართებაში ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში, ასევე მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ინდივიდუალურ ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

კომპანიამ 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობისათვის მოახდინა მარაგების გაუფასურების რეზერვის გადათვლა 522,410 ლარის ოდენობით. ჩვენ ვერ შევძელით მოგვეპოვებინა შესაბამისი რწმუნება იმისა, თუ რომელ პერიოდს ეკუთვნის აღნიშნული რეზერვი. შესაბამისად, ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ საჭირო იყო თუ არა რაიმე სახის კორექტირებების შეტანა წინა პერიოდების მარაგების გაუფასურების რეზერვებში მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფინანსური მდგომარეობის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ინდივიდუალურ ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“.

ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებითა და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მნიშვნელოვანი გარემოება - შესადარისი ინფორმაციის შესწორება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლის კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ფარგლებში ჩვენ ასევე ჩავატარეთ მე-5 შენიშვნაში წარმოდგენილი შესწორებების აუდიტიც, რომელიც ეხება მენეჯმენტის მიერ გამოქვეყნებულ 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლების ფინანსურ ანგარიშგებას. ჩვენი აზრით მსგავსი შესწორებები მიზანშეწონილი და სწორია. ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებული არ არის ამ საკითხთან მიმართებით.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც მოცემულია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია გულისხმობს კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას, გარდა ფინანსური ანგარიშგებისა და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნისა. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე გამოხატული ჩვენი მოსაზრება არ მოიცავს სხვა ინფორმაციას.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობაა წავიკითხოთ ზემოაღნიშნული სხვა ინფორმაცია, და განვიხილოთ, არის თუ არა სხვა ინფორმაცია არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან სათანადო მარეგულირებელი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ შეიცავს არსებით უზუსტობას აუდიტის განმავლობაში ჩვენ მიერ მიღებული ცოდნიდან გამომდინარე. თუ, სხვა ინფორმაციასთან მიმართებით ჩატარებული სამუშაოების ფარგლებში აღმოვაჩენთ, რომ მმართველობის ანგარიშგება არსებითად მცდარია, ჩვენ მოგვეთხოვება ამ ფაქტის გაცხადება. ამ კუთხით ჩვენ არაფერი გვაქვს გასაცხადებელი.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მის ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძველად ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ის შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვვგამავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვვრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას.

მნიშვნელოვანი გარემოება - შესადარისი ინფორმაციის შესწორება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლის კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ფარგლებში ჩვენ ასევე ჩავატარეთ მე-5 შენიშვნაში წარმოდგენილი შესწორებების აუდიტიც, რომელიც ეხება მენეჯმენტის მიერ გამოქვეყნებულ 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლების ფინანსურ ანგარიშგებას. ჩვენი აზრით მსგავსი შესწორებები მიზანშეწონილი და სწორია. ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებული არ არის ამ საკითხთან მიმართებით.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც მოცემულია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია გულისხმობს კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას, გარდა ფინანსური ანგარიშგებისა და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნისა. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე გამოხატული ჩვენი მოსაზრება არ მოიცავს სხვა ინფორმაციას.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობაა წავიკითხოთ ზემოაღნიშნული სხვა ინფორმაცია, და განვიხილოთ, არის თუ არა სხვა ინფორმაცია არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან სათანადო მარეგულირებელი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ შეიცავს არსებით უზუსტობას აუდიტის განმავლობაში ჩვენ მიერ მიღებული ცოდნიდან გამომდინარე. თუ, სხვა ინფორმაციასთან მიმართებით ჩატარებული სამუშაოების ფარგლებში აღმოვაჩენთ, რომ მმართველობის ანგარიშგება არსებითად მცდარია, ჩვენ მოგვეთხოვება ამ ფაქტის გაცხადება. ამ კუთხით ჩვენ არაფერი გვაქვს გასაცხადებელი.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მის ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ის შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას.

Nexia Georgia | 405040682 | 12, Merab Aleksidze st. King David Building, 4th floor, A block |

Tbilisi 0171, Georgia | +995 (32) 2 56 06 25

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის მექანიზმებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი მოსაზრებით, ჩვენი აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებზე დაყრდნობით, კომპანიის 2024 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- თანხვდენილია 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებასთან;
- შეიცავს იმ ინფორმაციას, რომელიც მოითხოვება საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

ანა გაბედავა, გარიგების პარტნიორი (SARAS-A-518332)

შპს „ნექსია ჯორჯია“ (SARAS-F-550338)

30 სექტემბერი, 2025

თბილისი, საქართველო

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის მექანიზმებს, რათა დავეგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი მოსაზრებით, ჩვენი აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებზე დაყრდნობით, კომპანიის 2024 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- თანხედენილია 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებასთან;
- შეიცავს იმ ინფორმაციას, რომელიც მოითხოვება საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

ანა გაბედავა, გარიგების პარტნიორი (SARAS-A-518332)

შპს „ნექსია ჯორჯია“ (SARAS-F-550338)

30 სექტემბერი, 2025

თბილისი, საქართველო



შპს „თერმოინდუსტრია“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2024	31 დეკემბერი, 2023 გადაანგარიშებული	1 იანვარი, 2023
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	383,038	990,801	2,423,101
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	3,235,466	4,136,013	1,376,604
მარაგები	8	12,904,903	11,952,524	9,791,291
აქტივის დაბრუნების უფლება		415,269	470,667	421,675
საგადასახადო აქტივი, წმინდა	9	29,909	288,242	-
სულ მიმდინარე აქტივები		16,968,585	17,838,247	14,012,671
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	5,076,753	2,875,451	1,013,768
არამატერიალური აქტივები		7,296	1,989	2,417
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,084,049	2,877,440	1,016,185
სულ აქტივები		22,052,634	20,715,687	15,028,856
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		948,825	948,825	948,825
გაუნაწილებელი მოგება		11,098,307	11,073,511	7,026,354
სულ კაპიტალი		12,047,132	12,022,336	7,975,179
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	3,360,152	2,986,770	2,929,892
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	1,061,936	1,233,877	1,113,360
საგადასახადო ვალდებულება, წმინდა	9	-	-	113,464
სასესხო ვალდებულებები	13	3,390,905	3,124,509	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		7,812,993	7,345,156	4,156,716
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები	13	2,192,509	1,348,195	2,896,961
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,192,509	1,348,195	2,896,961
სულ ვალდებულებები		10,005,502	8,693,351	7,053,677
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		22,052,634	20,715,687	15,028,856

*ზოგიერთი რიცხვი არ შეესაბამება 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და წარმოდგენილია მე-5 შენიშვნაში აღწერილი კორექტირებების შედეგად.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

ლევან თურმანიძე

შპს „თერმოინდუსტრია“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2024	31 დეკემბერი, 2023 გადაანგარიშებული	1 იანვარი, 2023
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	383,038	990,801	2,423,101
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	3,235,466	4,136,013	1,376,604
მარაგები	8	12,904,903	11,952,524	9,791,291
აქტივის დაბრუნების უფლება		415,269	470,667	421,675
საგადასახადო აქტივი, წმინდა	9	29,909	288,242	-
სულ მიმდინარე აქტივები		16,968,585	17,838,247	14,012,671
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	5,076,753	2,875,451	1,013,768
არამატერიალური აქტივები		7,296	1,989	2,417
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,084,049	2,877,440	1,016,185
სულ აქტივები		22,052,634	20,715,687	15,028,856
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		948,825	948,825	948,825
გაუნაწილებელი მოგება		11,098,307	11,073,511	7,026,354
სულ კაპიტალი		12,047,132	12,022,336	7,975,179
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	3,360,152	2,986,770	2,929,892
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	1,061,936	1,233,877	1,113,360
საგადასახადო ვალდებულება, წმინდა	9	-	-	113,464
სასესხო ვალდებულებები	13	3,390,905	3,124,509	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		7,812,993	7,345,156	4,156,716
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები	13	2,192,509	1,348,195	2,896,961
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,192,509	1,348,195	2,896,961
სულ ვალდებულებები		10,005,502	8,693,351	7,053,677
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		22,052,634	20,715,687	15,028,856

*ზოგიერთი რიცხვი არ შეესაბამება 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და წარმოდგენილია მე-5 შენიშვნაში აღწერილი კორექტირებების შედეგად.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

ლევან თურმანიძე



შპს „თერმოინდუსტრია“

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2024	2023 გადაანგარიშებული
შემოსავალი	14	29,205,296	31,255,594
რეალიზაციის თვითღირებულება	15	(20,364,426)	(21,457,688)
საერთო მოგება		8,840,870	9,797,906
კომერციული ხარჯები		(748,984)	(147,708)
პერსონალის შენახვის ხარჯები	16	(3,288,451)	(3,600,409)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები		(247,155)	(260,527)
სხვა საერთო ხარჯები	17	(2,220,545)	(2,440,423)
საოპერაციო მოგება		2,335,735	3,348,839
შემოსავალი დივიდენდებიდან		-	264,500
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	19	(542,786)	(323,481)
საკურსო სხვაობით წარმოშობილი მოგება/(ზარალი), წმინდა	20	(212,854)	(180,092)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18	180,238	3,166,493
მოგება დაბეგვრამდე		1,760,333	6,276,259
მოგების გადასახადის ხარჯი		(261,853)	(334,365)
წლის წმინდა მოგება		1,498,480	5,941,894
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,498,480	5,941,894

*ზოგიერთი რიცხვი არ შეესაბამება 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და წარმოდგენილია მე-5 შენიშვნაში აღწერილი კორექტირებების შედეგად.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

ლევან თურმანიძე

შპს „თერმოინდუსტრია“

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2024	2023 გადაანგარიშებული
შემოსავალი	14	29,205,296	31,255,594
რეალიზაციის თვითღირებულება	15	(20,364,426)	(21,457,688)
საერთო მოგება		8,840,870	9,797,906
კომერციული ხარჯები		(748,984)	(147,708)
პერსონალის შენახვის ხარჯები	16	(3,288,451)	(3,600,409)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები		(247,155)	(260,527)
სხვა საერთო ხარჯები	17	(2,220,545)	(2,440,423)
საოპერაციო მოგება		2,335,735	3,348,839
შემოსავალი დივიდენდებიდან		-	264,500
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	19	(542,786)	(323,481)
საკუროს სხვაობით წარმოშობილი მოგება/(ზარალი), წმინდა	20	(212,854)	(180,092)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18	180,238	3,166,493
მოგება დაბეგვრამდე		1,760,333	6,276,259
მოგების გადასახადის ხარჯი		(261,853)	(334,365)
წლის წმინდა მოგება		1,498,480	5,941,894
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,498,480	5,941,894

*ზოგიერთი რიცხვი არ შეესაბამება 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და წარმოდგენილია მე-5 შენიშვნაში აღწერილი კორექტირებების შედეგად.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

ლევან თურმანიძე



შპს „თერმოინდუსტრია“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება *გადაანგარიშებული	სულ საკუთარი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	948,825	7,026,354	7,975,179
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	5,941,894	5,941,894
გამოცხადებული დივიდენდი	-	(1,894,737)	(1,894,737)
2023 წლის 31 დეკემბერი	948,825	11,073,511	12,022,336
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,498,480	1,498,480
გამოცხადებული დივიდენდი	-	(1,473,684)	(1,473,684)
2024 წლის 31 დეკემბერი	948,825	11,098,307	12,047,132

*ზოგიერთი რიცხვი არ შეესაბამება 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და წარმოდგენილია მე-5 შენიშვნაში აღწერილი კორექტირებების შედეგად.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

ლევან თურმანიძე

შპს „თერმოინდუსტრია“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება *გადაანგარიშებული	სულ საკუთარი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	948,825	7,026,354	7,975,179
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	5,941,894	5,941,894
გამოცხადებული დივიდენდი	-	(1,894,737)	(1,894,737)
2023 წლის 31 დეკემბერი	948,825	11,073,511	12,022,336
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,498,480	1,498,480
გამოცხადებული დივიდენდი	-	(1,473,684)	(1,473,684)
2024 წლის 31 დეკემბერი	948,825	11,098,307	12,047,132

*ზოგიერთი რიცხვი არ შეესაბამება 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და წარმოდგენილია მე-5 შენიშვნაში აღწერილი კორექტირებების შედეგად.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

ლევან თურმანიძე



შპს „თერმოინდუსტრია“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2024	2023
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მომხმარებლებისგან მიღებული ფული		33,350,129	35,998,928
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული		(24,001,332)	(26,689,529)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება		(2,415,747)	(3,435,440)
გადახდილი გადასახადები		(4,849,762)	(5,046,910)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები		2,083,288	827,049
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი თანხები		(2,466,643)	(2,124,870)
მიღებული დივიდენდები		-	264,500
შვილობილი კომპანიის რეალიზაციიდან მიღებული თანხები		769,743	381,650
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(1,696,900)	(1,478,720)
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის მიღება	13	1,565,000	1,674,911
გადახდილი სესხის ძირი	13	(514,460)	(185,496)
სესხზე დარიცხული პროცენტის გადახდა	13	(514,297)	(281,606)
გადახდილი დივიდენდები		(1,473,684)	(1,894,737)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(937,441)	(686,928)
ფულადი სახსრების წმინდა შემცირება			
საკუროსო სხვაობის ცვლილების გავლენა		(551,053)	(1,338,599)
საკუროსო სხვაობის ცვლილების გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	20	(56,710)	(93,701)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	6	990,801	2,423,101
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	6	383,038	990,801

* ზოგიერთი რიცხვი არ შეესაბამება 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და წარმოდგენილია მე-5 შენიშვნაში აღწერილი კორექტირებების შედეგად.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

ლევან თურმანიძე

შპს „თერმოინდუსტრია“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

	შენიშვნა	2024	2023
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მომხმარებლებისგან მიღებული ფული		33,350,129	35,998,928
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული		(24,001,332)	(26,689,529)
გადახდილი შრომის ანაზღაურება		(2,415,747)	(3,435,440)
გადახდილი გადასახადები		(4,849,762)	(5,046,910)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები		2,083,288	827,049
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი თანხები		(2,466,643)	(2,124,870)
მიღებული დივიდენდები		-	264,500
შვილობილი კომპანიის რეალიზაციიდან მიღებული თანხები		769,743	381,650
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(1,696,900)	(1,478,720)
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის მიღება	13	1,565,000	1,674,911
გადახდილი სესხის ძირი	13	(514,460)	(185,496)
სესხზე დარიცხული პროცენტის გადახდა	13	(514,297)	(281,606)
გადახდილი დივიდენდები		(1,473,684)	(1,894,737)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(937,441)	(686,928)
ფულადი სახსრების წმინდა შემცირება		(551,053)	(1,338,599)
საკუროს სხვაობის ცვლილების გავლენა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებზე	20	(56,710)	(93,701)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	6	990,801	2,423,101
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	6	383,038	990,801

* ზოგიერთი რიცხვი არ შეესაბამება 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და წარმოდგენილია მე-5 შენიშვნაში აღწერილი კორექტირებების შედეგად.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

ლევან თურმანიძე



შპს „თერმოინდუსტრია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

1. ძირითადი საქმიანობა

(ა) კომპანია და მისი ოპერაციები

შპს „თერმოინდუსტრია“ (შემდგომში „კომპანია“) (ს.კ.:445411484) არის საქართველოში დაფუძნებული და მოქმედი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. მისი რეგისტრაციის თარიღია: 15.06.2012. კომპანიის რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, ბოხუას ქუჩა 1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა: გათბობის, გაგრილების, ვენტილაციის და წყალმომარაგების სისტემების იმპორტი, რეალიზაცია და მათი სამონტაჟო მომსახურება.

კომპანიის მფლობელობა განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

- 45% - დმიტრო შტეინგაუზი (უკრაინა);
- 45% - ნატალია ბარინოვა (უკრაინა);
- 10% - ლევან თურმანიძე (61004003603, საქართველო).

(ბ) ბიზნეს გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა მათი ინტერპრეტირება განსხვავებულად ხდება და ისინი ხშირად ექვემდებარებიან ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო და ფისკალურ სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოქმნის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებზე და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

2. მომზადების საფუძველი

(ა) შესაბამისობის განაცხადი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჟოს („ბასს“) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („მსს ფასს“) შესაბამისად, რომელიც ძალაშია 2024 საანგარიშო წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას. ის ასევე მოითხოვს კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან, რომ მსჯელობის საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული არსებითი პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მე-3 შენიშვნაში. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება ხორციელდება უწყვეტად ყველა წლისთვის, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

(ბ) შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

(გ) საოპერაციო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტაა ქართული ლარი (GEL), რომელიც საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს. ის ყველაზე უკეთ ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების უმრავლესობის ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წინამდებარე დოკუმენტის წარდგენის ვალუტას.

2. მომზადების საფუძველი (გაგრძელება)

(დ) ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობის ინფორმაციით, არ არსებობს რაიმე არსებითი განუსაზღვრელობა, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ უახლოეს მომავალში. შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის პრინციპები

ქვემოთ აღწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

ფინანსური ინსტრუმენტები - თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას, ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარებისას, ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება „შემდგომში ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული“ კატეგორიის მიხედვით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ყიდვა-გაყიდვის გარიგებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღით აღრიცხვის მეშვეობით. ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ყიდვა-გაყიდვის გარიგებები ნიშნავს ფინანსური აქტივების ისეთ ყიდვა-გაყიდვას, რაც მოითხოვს აქტივების გადაცემას კანონმდებლობით ან საბაზრო პრაქტიკით განსაზღვრულ ვადაში. კომპანიის მიერ ფლობილი ფინანსური აქტივები მოიცავს ფული და ფულის ექვივალენტებს, სავაჭრო მოთხოვნებს და მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი არის ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების (ან ფინანსური აქტივების თუ ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდში გადანაწილების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ადისკონტირებს მომავალში მისაღებ ან გადასახდელ სავარაუდო ფულად სახსრებს ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულებების წმინდა საბალანსო მოკლე პერიოდის განმავლობაში. ფინანსური აქტივებიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთების გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება - ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან, (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა შემოსავალში/სხვა ხარჯში.

ცვეთა - აქტივის ნარჩენი ღირებულება წარმოადგენს საანგარიშო თანხას, რომელიც შესაძლოა მოცემული დროისთვის მიიღოს კომპანიამ აქტივის რეალიზაციიდან, მინუს რეალიზაციის საორიენტაციო დანახარჯები, თუ აქტივი უკვე მოძველებულია და სასარგებლო მომსახურების ვადის დასრულებისთვის მოსალოდნელ მდგომარეობაში იმყოფება. აქტივის ნარჩენი ღირებულებები და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის პრინციპები (გაგრძელება)

მის ფასს-ის 17.20-ის შესაბამისად, აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა არ წყდება იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივი მოცდენილია, ან გამოსულია აქტიური მოხმარებიდან, თუ აქტივზე სრულად არ არის დარიცხული ცვეთა. თუმცა, პრაქტიკაში გამოყენებული ცვეთის მეთოდების შესაბამისად, ცვეთის ხარჯი შეიძლება ნული იყოს, თუ აქტივი არ მონაწილეობს წარმოების პროცესში.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთებით:

ჯგუფი	ცვეთის განაკვეთი
შენობა-ნაგებობები	5 %
მოწყობილობები და დანადგარები	8-10 %
საოფისე აღჭურვილობა და ავეჯი	8-10 %
სატრანსპორტო საშუალებები	10 %

ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში

კომპანია აღრიცხავს შვილობილ საწარმოში ინვესტიციას ამ ინვესტიციის საწყისი ღირებულებით სანამ არ მოხდება ინვესტიციის აღიარების შეწყვეტა ან გაუფასურება მის ფინანსურ ანგარიშგებაში. შვილობილ საწარმოში ინვესტიციების საბალანსო ღირებულება გადაიხდება ყოველი საანგარიშო თარიღისთვის, იმისათვის, რათა განისაზღვროს არის თუ არა რაიმე მინიშნება გაუფასურებაზე. თუ მსგავსი ინდიკატორი არსებობს, აქტივის ამოღებადი თანხები დგინდება. გაუფასურების ზარალი აღიარდება მაშინ, როდესაც შვილობილ კომპანიაში ინვესტიციების საბალანსო ღირებულება აჭარბებს ამოღებად თანხას. გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

კომპანია იკონსოლიდირებს შვილობილ კომპანიას.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადი ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ღირებულებით. ისინი შემდეგ ფასდება გარიგების ღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვის თანხით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი დგინდება, როდესაც არის ობიექტური მტკიცებულება, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი ვადების შესაბამისად.

დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვის გაანგარიშების პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ ცხრილის სახით:

ვადაგადაცილების დღეები	30 დღეზე ნაკლები	31 – 60 დღე	61-90 დღე	91-180 დღე	180 -365 დღე	1 წელზე მეტი
დარეზერვების პროცენტულობა	1%	5%	20%	50%	100%	100%

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის პრინციპები (გაგრძელება)

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება შედგება მარაგების შესყიდვისა და მათ საჭირო მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მიყვანის ყველანაირი დანახარჯისგან (მაგალითად: ტრანსპორტირების ხარჯი, საბაჟო მოსაკრებელი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები).

მოგების გადასახადი

მოგებიდან გადასახადები წარმოდგენილია ფინანსურ ანგარიშგებაში კანონმდებლობის შესაბამისად, რომელიც ძალაშია ან არსებითად ძალაშია საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახდო კოდექსში, რომლის თანახმადაც კომპანიები (გარდა ბანკებისა, საკრედიტო გაერთიანებებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდებისა) არ იხდიან მოგებიდან გადასახადს მათ მიერ 2017 წლის 1 იანვრიდან მიღებულ მოგებაზე, სანამ მოგება არ განაწილდება ან მიიჩნევა დივიდენდის სახით განაწილებულად.

15% მოგებიდან გადასახადი გადახდას ექვემდებარება ერთობლივი ღირებულებით (ანუ წმინდა დივიდენდები გადანაწილდება 5% გადასახადის დაქვითვით, თუ შეესაბამება, და გაყოფილი 0.85-ზე) ფიზიკური პირებისთვის და არარეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის დივიდენდის გადახდის მომენტში. რეზიდენტი იურიდიული პირებისთვის 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული მოგებიდან გადახდილი დივიდენდი გათავისუფლებულია გადასახადისგან. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილ შემოსავალზე დივიდენდი ექვემდებარება მოგებიდან გადასახადს ერთობლივ ღირებულებაზე, შემცირებული შესაბამისი საგადასახდო შეღავათით, რომელიც გაანგარიშებულია, როგორც კორპორატიული მოგებიდან გადასახადის წილი, გაცხადებული და გადახდილი დაბეგვრად მოგებაზე მთლიანი წმინდა მოგების საპირისპიროდ იმავე პერიოდისთვის, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდზე. თუმცა, საგადასახდო შეღავათის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს ფაქტობრივ მოგებიდან გადასახადს, რაც დაწესებულია დივიდენდის განაწილებაზე.

სესხები

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, პროცენტიანი სესხები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. მოგებისა და ზარალის აღიარება ხდება ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტის მომენტიდან, ასევე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით მიმდინარე ამორტიზაციის პროცესში. ამორტიზებული ღირებულება გამოითვლება შემენის პროცესში მიღებული ნებისმიერი დანამატის ან ფასდაკლების, ასევე ყველა მოსაკრებლის და ხარჯის გათვალისწინებით, რომელიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის შემადგენელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით ამორტიზაცია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღირიცხება როგორც ფინანსური ხარჯები. აღნიშნული კატეგორია ძირითადად პროცენტიან სესხებს მიესადაგება.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები აღირიცხება როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს თავის ვალდებულებებს და აღიარდება თავდაპირველად სამართლიანი ღირებულებით და შემდეგ აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მოხდება ნაკისრი ვალდებულება შესრულება ან გაუქმდება ან მოქმედების ვადა დაუსრულებია. როდესაც იგივე გამსესხებელი არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ახლით ჩაანაცვლებს მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ფინანსური ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, მსგავსი გაცვლა ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ფინანსური ვალდებულების აღიარებად. შესაბამის საბალანსო ღირებულებებში სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის პრინციპები (გაგრძელება)

ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულებები აქვს წარსულში მომხდარი მოვლენების გამო, და ვალდებულებების შესასრულებლად მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მქონე რესურსების გადინება და შესაძლებელია ვალდებულებების მოცულობის მისაღები სიზუსტით შეფასება.

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, თუმცა გამჟღავნდება, თუ ანგარიშსწორების მიზნით ფულადი ნაკადის გადინების ალბათობა დაბალი არ არის. პირობითი აქტივი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, თუმცა გამჟღავნდება, თუ ეკონომიკური სარგებლის მიღებაა მოსალოდნელი.

კაპიტალი და დივიდენდები

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდება. ნებისმიერი დივიდენდი, რომელიც ცხადდება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაქვეყნებლად ნების დართვის თარიღამდე, იშიფრება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენების შენიშვნაში.

შემოსავალი

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი

პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების მიხედვით. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავალის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი, ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

იჯარა

საოპერაციო იჯარა- კომპანია როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის პრინციპები (გაგრძელება)

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის კომპანიის მფლობელობაში არსებული ქონება, რომელიც ემსახურება საიჯარო შემოსავლის მიღების ან კაპიტალის ღირებულების გაზრდას, ან ორივე მიზანს ერთად, და კომპანიის მიერ არ გამოიყენება საკუთარი საოპერაციო საქმიანობის განსახორციელებლად. საინვესტიციო ქონება თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით, გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, შემდეგ კი ხდება მისი ხელახლა შეფასება სამართლიანი ღირებულებით, რათა აისახოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული საბაზრო პირობები. საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რა ფასადაც შესაძლებელი იქნებოდა ამ ქონების გაყიდვა ჩვეულებრივი გარიგებით, გარიგების დანახარჯების გამოქვითვის გარეშე. სამართლიანი ღირებულების საუკეთესო მტკიცებულებას წარმოადგენს მსგავსი ქონების ღირებულება აქტიურ ბაზარზე, რომელიც მდებარეობს იგივე ადგილას იგივე პირობებით. კომპანიის საინვესტიციო ქონების საბაზრო ღირებულება განისაზღვრება კომპანიის შიდა ექსპერტის ან დამოუკიდებელი ექსპერტის მიერ, რომელთაც აქვთ შესაფერისი პროფესიული კვალიფიკაცია და გამოცდილება. გამომუშავებული საიჯარო შემოსავალი აღირიცხება წლის მოგება-ზარალში, შემოსავალი საინვესტიციო ქონებიდან. საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან წარმოქმნილი შემოსულობები და ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის

მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას გამოკლებული ზარალი - საკურსო სხვაობა. საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსია:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
1 USD/GEL	2.8068	2.6894
1 EUR/GEL	2.9306	2.9753

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან ისეთ შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე და წლის ბოლოს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

წარმოდგენილ შემოსავალსა და ხარჯებზე. შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა ხდება უწყვეტად. ეს შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა წარსულ გამოცდილებასა და მრავალ სხვა ფაქტორს, რომლებიც გარემოებათა გათვალისწინებით მიზანშეწონილად მიიჩნევა. ფაქტორები შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ამგვარი შეფასებებისგან სხვადასხვა დაშვებებისა თუ პირობების მიხედვით. ქვემოთ მოცემულია შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მნიშვნელოვანია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისთვისა და ფინანსური შედეგებისთვის.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები (გაგრძელება)**ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები**

ძირითადი საშუალებების გაუფასურება ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია ხელმძღვანელობის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლების მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულ საბალანსო ღირებულებასა და მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების მიმდინარე ვადები მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვი

კომპანია რეგულარულად გადახედავს სავაჭრო დებიტორული დავალიანების ნაშთებს გაუფასურებასთან მიმართებაში. ბუღალტრული აღრიცხვის მიზნით, გათვალისწინებული რეზერვი მოსალოდნელ საკრედიტო ზარალზეა დამოკიდებული, რომელიც მომდევნო თორმეტი თვის განმავლობაში დეფოლტის ალბათობიდან გამომდინარეობს, თუ საკრედიტო რისკი წარმოქმნის შემდეგ მნიშვნელოვნად არ გაიზრდება. თუ ფინანსური აქტივი განიმარტება როგორც შეძენილი ან შექმნილი, კრედიტით გაუფასურებული ფინანსური აქტივი, სავაჭრო დებიტორული დავალიანების რეზერვი აქტივის საექსპლუატაციო ვადაში მოსალოდნელ საკრედიტო ზარალზეა დამოკიდებული. ფულადი მოთხოვნების რეზერვის საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბერს შეადგენდა 242,148 ლარს (2023 წელს 201,649 ლარს, ხოლო 2022 წელს 103,982 ლარს).

5. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

კომპანიის ხელმძღვანელობამ მოახდინა შეცდომის იდენტიფიცირება 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, შესაბამისად მოხდა წინა საანგარიშგებო პერიოდის ნაშთების გადახედვა.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მსგავსი სახით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა უფრო სწორ სურათს გვაჩვენებს. ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია შეცდომის გასწორების ეფექტი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ცვლილებების ეფექტი 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

	წინა ანგარიშგების მიხედვით	მაკორექტირებელი შესწორება	კორექტირებული თანხა
ძირითადი საშუალებები	2,840,932	34,519	2,875,451
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,372,662	(236,649)	4,136,013
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,271,512	(284,742)	2,986,770
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,275,951	(42,074)	1,233,877
გაუნაწილებელი მოგება	10,948,825	124,686	11,073,511

ცვლილებების ეფექტი 2023 წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაზე:

	წინა ანგარიშგების მიხედვით	მაკორექტირებელი შესწორება	კორექტირებული თანხა
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები	(295,046)	34,519	(260,527)
სხვა საერთო ხარჯები	(2,530,590)	90,167	(2,440,423)

შპს „თერმოინდუსტრია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
ფული საბანკო ანგარიშებზე	362,893	968,002	2,418,246
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	20,145	22,799	4,855
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	383,038	990,801	2,423,101

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
ფინანსური აქტივები:			
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	1,609,344	1,309,018	642,907
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(242,148)	(201,649)	(103,982)
ნეტო სავაჭრო მოთხოვნები	1,367,196	1,107,369	538,925
მოთხოვნა წილის გაყიდვიდან	1,582,003	2,351,746	-
სულ ფინანსური აქტივები	2,949,199	3,459,115	538,925
არაფინანსური აქტივები:			
გადახდილი ავანსები	286,267	676,898	837,679
სულ არაფინანსური აქტივები	286,267	676,898	837,679
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,235,466	4,136,013	1,376,604

ზემოთ წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები მიახლოებულია მათ სამართლიან ღირებულებებთან. სავაჭრო მოთხოვნების საექვო ვალების რეზერვის მოძრაობა წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
გაუფასურების რეზერვი 1 იანვრის მდგომარეობით	201,649	103,982
წლის განმავლობაში რეზერვის ზრდა	40,499	97,667
გაუფასურების რეზერვი 31 დეკემბრის მდგომარეობით	242,148	201,649

შპს „თერმოინდუსტრია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

8. მარაგები

კომპანიის მარაგები 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
გასაყიდად გამიზნული მარაგები	13,663,448	12,456,861	9,773,856
საწვავი	7,343	7,061	6,423
სხვა მარაგები	-	11,012	11,012
მარაგების გაუფასურების რეზერვი	(765,888)	(522,410)	-
სულ მარაგები	12,904,903	11,952,524	9,791,291

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები არ არის დატვირთული უზრუნველყოფად მესამე პირის სასარგებლოდ.

9. საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება, წმინდა

კომპანიის საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შედგება: ქონების გადასახადისაგან, საშემოსავლო გადასახადისაგან და გადასახდელი/გადახდილი დამატებითი ღირებულების გადასახადისაგან.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო აქტივი შეადგენს 29,909 ლარს, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 288,242 ლარს. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია საგადასახადო დავალიანება 113,464 ლარის ოდენობით.

შპს „თერმოინდუსტრია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ღირებულება	შენობა- ნაგებობები	მოწყობილობები და დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა და ავეჯი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	ჯამი
1 იანვარი, 2023	603,764	74,791	470,428	733,552	-	1,882,535
შემოსვლა	-	433,698	151,660	123,538	1,415,974	2,124,870
გასვლა	-	-	(6,940)	-	-	(6,940)
31 დეკემბერი, 2023	603,764	508,489	615,148	857,090	1,415,974	4,000,465
შემოსვლა	-	52,503	5,147	73,518	2,335,475	2,466,643
გასვლა	-	-	-	(22,982)	-	(22,982)
31 დეკემბერი, 2024	603,764	560,992	620,295	907,626	3,751,449	6,444,126
დაგროვილი ცვეთა						
1 იანვარი, 2023	273,890	50,913	297,456	246,508	-	868,767
წლის ცვეთის ხარჯი	33,072	90,403	50,467	86,157	-	260,099
გასვლა	-	-	(3,852)	-	-	(3,852)
31 დეკემბერი, 2023	306,962	141,316	344,071	332,665	-	1,125,014
წლის ცვეთის ხარჯი	37,292	114,778	40,097	51,833	-	244,000
გასვლა	-	-	-	(1,641)	-	(1,641)
31 დეკემბერი, 2024	344,254	256,094	384,168	382,857	-	1,367,373
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
1 იანვარი, 2023	329,874	23,878	172,972	487,044	-	1,013,768
31 დეკემბერი, 2023	296,802	367,173	271,077	524,425	1,415,974	2,875,451
31 დეკემბერი, 2024	259,510	304,898	236,127	524,769	3,751,449	5,076,753

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები (გაგრძელება)

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის უძრავი ქონება დატვირთულია იპოთეკის უფლებით საბანკო სესხის უზრუნველსაყოფად.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია არ ფლობს სრულად გაცვეთილ ძირითად საშუალებებს. 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე არსებული სრულად გაცვეთილი ძირითადი საშუალებების ღირებულებაა, შესაბამისად 607,771 ლარი და 554,275 ლარი.

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს კომპიუტერული პროგრამები, რომელთა საბალანსო ღირებულება 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენს შესაბამისად 7,29 ლარი, 1,989 ლარი და 2,417 ლარი.

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	3,088,474	2,645,069	2,929,892
მიღებული ავანსები	271,678	341,701	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,360,152	2,986,770	2,929,892

12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
ფულადი სახსრების დაბრუნებასთან დაკავშირებული ვალდებულება	551,671	620,238	567,593
საგარნტიო მომსახურებასთან დაკავშირებული ვალდებულება	510,265	608,558	499,414
სხვა	-	5,081	46,353
სულ სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,061,936	1,233,877	1,113,360

შპს „თერმოინდუსტრია“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

13. სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მსესხებელი	გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	პროცენტი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
საქართველოს ბანკი - LND8699573	19-ოქტ-22	19-ოქტ-27	NBG+3%>14%	ლარი	369,911	556,276	680,641
საქართველოს ბანკი - LND9565706	01-სექ-23	29-აგვ-28	NBG+2.25%>12.5%	ლარი	1,222,673	1,202,992	-
საქართველოს ბანკი - LND5334678	13-მარ-18	11-მარ-26	7%+Libor Rate 6 month>7%	აშშ დოლარი	1,410,486	1,350,160	1,351,000
საქართველოს ბანკი - LND6615417	11-თებ-20	02-სექ-25	6%+Libor Rate 6 month>6%	ევრო	883,275	896,747	865,320
საქართველოს ბანკი - LND10571228	20-მაი-24	08-მაი-29	NBG+4.5%>12.75%	ლარი	1,199,770	-	-
ლევან თურმანიძე - # 0/08-23TH	10-აგვ-23	05-აგვ-25	5%	ლარი	106,973	107,030	-
ლევან თურმანიძე - # 10/08-2023T}II	10-აგვ-23	31-დეკ-25	5%	აშშ დოლარი	390,326	359,499	-
სულ სასესხო ვალდებულებები, მათ შორის					5,583,414	4,472,704	2,896,961
ძირი					5,528,676	4,394,655	2,879,987
პროცენტი					54,738	78,049	16,974

ბანკიდან აღებული სესხები უზრუნველყოფილია კომპანიის უძრავი ქონებით.
სესხის აღების ძირითად მიზანს წარმოადგენს იჯარით აღებული საოფისე ფართის კეთილმოწყობა.
ქვემოთ წარმოდგენილია მიღებული სესხების მოძრაობა 2024 და 2023 წლების განმავლობაში:

სესხების მოძრაობა	2024	2023
1 იანვრის მდგომარეობით	4,472,704	2,896,961
სესხის მიღება	1,565,000	1,674,911
გადახდილი ძირი	(514,460)	(185,496)
საპროცენტო ხარჯი	525,674	337,253
გადახდილი პროცენტი	(514,297)	(281,606)
მოგება / (ზარალი) კურსთამორისი სხვაობიდან	48,793	30,681
31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,583,414	4,472,704

შპს „თერმოინდუსტრია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

14. შემოსავალი

შემოსავალი 2024 და 2023 წლების განმავლობაში წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	29,177,784	31,110,424
შემოსავალი მომსახურებიდან	27,512	145,170
სულ შემოსავალი	29,205,296	31,255,594

15. რეალიზაციის თვითღირებულება

რეალიზაციის თვითღირებულების არსებითი ნაწილი 2024 და 2023 წლებისთვის ძირითადად წარმოადგენს რეალიზებულ პროდუქციის ჩამოწერის ხარჯს.

	2024	2023
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	20,350,997	21,437,735
სამონტაჟო მომსახურების ხარჯები	13,429	19,953
სულ რეალიზაციის თვითღირებულება	20,364,426	21,457,688

16. პერსონალის შენახვის ხარჯები

კომპანიის პერსონალის ხარჯები 2024 და 2023 წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	3,178,035	3,534,464
ჯანმრთელობის დაზღვევა	59,618	20,557
პერსონალის სხვა სარგებელი	50,798	45,388
სულ პერსონალის შენახვის ხარჯები	3,288,451	3,600,409

17. სხვა საერთო ხარჯები

კომპანიის სხვა საერთო ხარჯები 2024 და 2023 წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2024	2023
იჯარის ხარჯები	1,160,505	1,110,538
მარაგის გაუფასურების ხარჯი	243,478	522,410
ბანკის საკომისიო	175,038	134,132
საწვავის ხარჯი	87,361	80,791
კომუნალური ხარჯები	75,534	72,038
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი	40,499	97,667
ქონების დაზღვევის ხარჯი	40,489	16,008
სამეურნეო ხარჯი	35,422	55,118
ქონების გადასახადი	31,206	16,510
მივლინების ხარჯი	30,163	23,791
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი	23,473	125,742
იურიდიული მომსახურება	16,512	13,018
საკანცელარიო ხარჯები	13,331	2,169
თანამშრომლების გადამზადების ხარჯი	10,388	42,569
წარმომადგენლობითი ხარჯი	6,297	47,225
დაცვის ხარჯი	5,390	5,370
პროგრამული მომსახურება	3,596	27,394
ტრანსპორტირების ხარჯები	2,590	11,114
სხვა საერთო ხარჯები	219,273	36,819
სულ სხვა საერთო	2,220,545	2,440,423

შპს „თერმოინდუსტრია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

18. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი 2024 და 2023 წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2024	2023
შვილობილის წილის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	2,729,536
მომწოდებლისგან მიღებული კრედიტ ნოტა	153,421	384,505
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	26,817	52,452
სულ სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	180,238	3,166,493

19. ფინანსური ხარჯი, წმინდა

წმინდა ფინანსური ხარჯი 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	2024	2023
მიღებულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	525,674	337,253
სხვა საპროცენტო ხარჯი	18,784	-
სადეპოზიტო ანგარიშზე დარიცხული პროცენტი	(1,672)	(13,772)
სულ ფინანსური ხარჯი, წმინდა	542,786	323,481

20. საკურსო სხვაობით წარმოშობილი მოგება/(ზარალი), წმინდა

საკურსო სხვაობით წარმოშობილი წმინდა მოგება/(ზარალი) 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით.

	2024	2023
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(107,328)	(25,029)
ფული და მისი ეკვივალენტები	(56,710)	(93,701)
მიღებული სესხები	(48,793)	(30,681)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(23)	(30,681)
სულ საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი მოგება/(ზარალი), წმინდა	(212,854)	(180,092)

21. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია განყოფილება 33 -ით „შენიშვნები დაკავშირებული მხარეების შესახებ“, წარმოადგენს:

მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამშრომლები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;

ა) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივი საწარმო.

ბ) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;

გ) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.

დ) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;

ე) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.

ვ) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

შპს „თერმოინდუსტრია“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

21. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან (გაგრძელება)

ქვემოთ წარმოდგენილია ინფორმაცია 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთებისა და ტრანზაქციების შესახებ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023	1 იანვარი 2023
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	65	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	276,280	182,803	195,620
მიღებული სესხები	497,299	466,529	-

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2024	2023
შემოსავალი	9,652	3,609,663
შესყიდული მარაგები	-	754,778
იჯარის ხარჯები	976,271	976,271
შემოსავალი დივიდენდებიდან	-	264,500

ხელმძღვანელობის მმართველმა რგოლმა წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება, რომელიც შედის თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოებში:

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება და სხვა ბენეფიტები	647,291	573,248

22. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიამ მფლობელებზე გამოაცხადა დივიდენდი ჯამური ღირებულებით 1,238,390 ლარი.

ასევე, კომპანიამ აიღო სესხი ჯამური ღირებულებით 500,000 ლარი და დაფარა 1,198,612 ლარის სასესხო ვალდებულება.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

შპს „თერმოინდუსტრია“

მმართველობითი ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შპს „თერმოინდუსტრია“

მმართველობითი ანგარიშგება

კომპანიის ისტორია და საქმიანობა;

შპს თერმოინდუსტრია გათბობის, გაგრილების, ვენტილაციის და წყალმომარაგების სისტემების უმსხვილესი იმპორტიორია საქართველოში. პროდუქციის ფართო ასორტიმენტით კომპანია სტაბილურად ლიდერობს ბაზარზე. კომპანია 2012 წელს დაარსდა, იგი ITALTHERM-ის ექსკლუზიური დილერია საქართველოში. კომპანიის უმთავრესი ამოცანაა მომხმარებელი მრავალფეროვანი არჩევანითა და უმაღლესი სტანდარტის მომსახურებით უზრუნველყოს. სწორედ ამიტომ, კომპანია თანამშრომლობს მომწოდებლებთან, რომელთა პროდუქცია სრულად შეესაბამება ევროპულ სტანდარტებს და ამავდროულად, ადაპტირებულია საქართველოში ექსპლუატაციისათვის. სპეციფიური დაკვეთის შემთხვევაში, პარტნიორების მხარდაჭერით, უმოკლეს ვადებში ხდება ინდივიდუალური მოთხოვნებით გამზადებული პროდუქციის მოწოდება. კომპანიის სპეციალისტები ყოველთვის მზად არიან გაუწიონ მომხმარებელს კონსულტაცია ნებისმიერი სახის პროდუქტთან დაკავშირებით. ასევე, მომხმარებელს სთავაზობს ნებისმიერი სირთულის საინჟინრო სისტემების პროექტირებასა და მონტაჟს, მომსახურების სრულ პაკეტს საგარანტიო პერიოდის მანძილზე და უფასო საგანგებო, სატელეფონო კონსულტაციას 24 საათის განმავლობაში, კვირაში 7 დღე.

კომპანიის განვითარების გეგმები;

კომპანია ცდილობს გათბობის, გაგრილების, ვენტილაციისა და წყალგაყვანილობის სფეროში განვითარების პროცესს არ ჩამორჩეს, ამიტომაც ის მუდმივად ეძებს სანდო და საიმედო პარტნიორებს და ამყარებს მათთან მჭიდრო საქმიან ურთიერთობას, რის ხარჯზეც ავითარებს თავის ბიზნესს, მათთან ერთად ჰქმნის ენერგოეფექტურ და საიმედო საინჟინრო ასორტიმენტს. კვალიფიციური ცოდნის, პროფესიული გამოცდილების, კეთილსინდისიერი სერვისის მეშვეობით ზრუნავს, რომ ორგანიზაციაში შეძენილი პროდუქცია მომხმარებელს მრავალი წლის განმავლობაში უქმნიდეს ჯანსაღ და კომფორტულ გარემოს. კომპანიის მიზანია არსებული შემოსავლის ზრდა და გაფართოება. რომელსაც ზემო ხსენებული განვითარების ფაქტორებით ახერხებს. გათბობის, გაგრილების, ვენტილაციის და წყალგაყვანილობის ბაზარზე დიდ ზეგავლენას ახდენს ტექნოლოგიური ინოვაციები. ახალი და მოწინავე პროდუქციის ხაზის შენარჩუნების მიზნით, რომელიც პასუხობს საბაზრო მოთხოვნებს, მუდმივად მიმდინარეობს ბაზარზე ინოვაციების მონიტორინგი. ახალი პროდუქციის გავრცელების მიზნით ხორციელდება საკონტრაქტო შეთანხმებები, მათ შორის, ახალ მწარმოებლებსა და დისტრიბუტორებთან. საცალო ქსელისა და კორპორატიული გაყიდვების პროგრესთან ერთად, შპს თერმოინდუსტრია აქტიურად ავითარებს სადილერო გაყიდვების მიმართულებას.

2018 წლიდან კომპანიამ დაიწყო სადილერო ქსელის ათვისება. 2020 წლის ბოლოსთვის, მიღწეული იქნა დასახული მიზანი და შპს თერმოინდუსტრიას პროდუქცია თბილისის მასშტაბით არსებულ საკვანძო და მნიშვნელოვან მაღაზიათა ქსელში იქნა წარმოდგენილი. დაგეგმილია სადილერო ქსელის გაფართოება. ასევე, განხორციელდა ინვესტიცია იმერეთის რეგიონში, კერძოდ ქალაქ ქუთაისში 2023 წლის 29 ივნისს გაიხსნა ახალი ფილიალი, რომელიც მოემსახურება რეგიონის საცალო და კორპორატიულ მომხმარებლებს. 2024 წლის განმავლობაში დასრულდა სარემონტო სამუშაოები ქალაქ თბილისში, გივი ამილახვარის 1-ში მდებარე ფილიალის განახლებასთან დაკავშირებით, სადაც მოეწყო თანამედროვე შოურუმი და საკონფერენციო/შეხვედრების სივრცეები. აგრეთვე ამ ლოკაციაზე მოეწყო კომპანიის ახალი სათაო ოფისი. კომპანიის კონკურენტუნარიანობაზე დადებითად მოქმედებს შემდეგი ფაქტორები: კომპანიის მიერ ბაზარზე წარმოდგენილი ბრენდების სიძლიერე, ფართო სპექტრის პროდუქცია სხვადასხვა საბაზრო სეგმენტში, მენეჯმენტი და გამოცდილი გაყიდვების პერსონალი, ფინანსური მდგრადობა. კომპანიის განვითარების წინაპირობები:

- ბრენდული პროდუქციის იმპორტის უფლებები - პოპულარული ბრენდული საბაზრო პროდუქციის იმპორტირების ექსკლუზიური უფლება.
- მართვის, კონტროლისა და ლოჯისტიკის სრულფასოვანი სისტემის შენარჩუნება, რომელსაც შეუძლია მართოს, გაუწიოს კოორდინირება და ეფექტური ზედამხედველობა საქონლის იმპორტს, შენახვას და საცალო გაყიდვებს;
- კომპანიის ყველა ტიპის საგარანტიო პროდუქციაზე საიმედო და ხელმისაწვდომი მომსახურებების და შეკეთების ორგანიზებული სისტემის მართვა;

შპს „თერმოინდუსტრია“

მმართველობითი ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

- პროდუქციისა და მოდელების ასორტიმენტი - მომხმარებელთათვის ფართო ნომენკლატურის პროდუქციის შეთავაზება, მათ შორის ცნობილი, სანდო მწარმოებლების, ისევე როგორც ნაკლებად ცნობილი მწარმოებლების ბრენდირებული ან არაბრენდირებული პროდუქციის შეთავაზება. ამავდროულად პროდუქციის ხელმისაწვდომობის მაღალ დონეზე შენარჩუნება და მომხმარებელთა მოთხოვნებზე სწრაფი რეაგირება;
- დაფარვა ქვეყნის მასშტაბით - იყოს წარმოდგენილი ყველა დიდ ქალაქსა და რეგიონულ ცენტრში.
- ბიზნეს მოდელი: ზოგადი გარემო და გარე ფაქტორების ზემოქმედება კომპანიის ოპერაციებზე ძირითადი ფაქტორები მაკროეკონომიკურ გარემოში, რომლებსაც გააჩნიათ ან შეიძლება იქონიონ გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე არის: ეკონომიკური მდგომარეობა საქართველოში - საქართველოს ეკონომიკა პირდაპირ გავლენას ახდენს კომპანიის ოპერაციებზე.
- ქვეყანაში მომხდარმა ეკონომიკურმა ცვლილებებმა შესაძლოა გავლენა მოახდინონ მომხმარებელთა ქცევაზე და შესაბამისად იმოქმედონ პროდუქციაზე მოთხოვნის დონეზე. როდესაც საქართველოს ეკონომიკა განიცდის რეცესიას, როგორც წესი, კლებულობს მომხმარებლების მხრიდან მოთხოვნა ელექტრო საქონელზე და აქცენტირება გადადის ძირითადი მოხმარების საქონელზე, რაც შედარებით იაფია.
- გაცვლითი კურსის ცვლილება - კომპანიის ძირითადი ოპერაციები მიმდინარეობს იმპორტირებულ საქონელზე, რომელთა შემენაც ხდება უცხოურ ვალუტაში (ძირითადად აშშ დოლარში), მაშინ როდესაც ამ საქონლის გაყიდვა მომხმარებლებზე ხდება ლარში. აქედან გამომდინარე, სხვადასხვა უცხოური ვალუტის მიმართ ლარის გაცვლითი კურსის ცვლილება გავლენას ახდენს მომხმარებელთა მოთხოვნაზე, რაც შემდგომ აისახება ოპერაციულ შედეგებზე.

ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ

2024 წლისთვის შპს თერმოინდუსტრიას მაღაზიათა ქსელი 8 ფილიალს შეადგენს თბილისსა და საქართველოს სხვა რეგიონებში. შპს თერმოინდუსტრიას მაღაზიები წარმოდგენილია შემდეგ ქალაქებში: კომპანიის მაღაზიების მისამართები:

თბილისი: აკაკი ბელიაშვილის ქ. N108, გივი ამილახვარის ქ. 1

ბათუმი: ჯავახიშვილის ქ. 32/34, ბათუმი, ერისთავის ქ. 2

ფოთი: ჭანტურიას 12

ზუგდიდი: მეუნარგიას 12

ქუთაისი: ნიკეას ქ. 12

ხელვაჩაური: წინსვლა მე-2 ქუჩა N 15.

სოციალური და დაქირავებულებთან დაკავშირებული საკითხები

ორგანიზაციაში 2024 წლის ბოლოს, ისევე როგორც 2023 წლის ბოლოს, დასაქმებული იყო 98 ადამიანი, რომელთა ქცევა, შრომა, მომხმარებელთან და ერთმანეთთან ურთიერთობა რეგულირდება საქართველოს შრომის კოდექსით, ორგანიზაციის შინაგანაწესით და სხვა შიდა ნორმატიული დოკუმენტებით. ორგანიზაცია დამატებით უზრუნველყოფს თანამშრომლების დაზღვევას და სხვადასხვა მამოტივირებელ აქტივობებს. შუა რგოლის მენეჯერებთან ერთად, წინასწარ შეთანხმებული პერიოდულობით ხდება თანამშრომელთა შესრულებული სამუშაოს შეფასება და მიღებული შედეგებზე დაყრდნობით შემდგომი ნაბიჯების დაგეგმვა. აქტიურად გამოიყენება, როგორც წახალისების პროცედურები, ასევე დისციპლინარული სანქციონება.

ზეგავლენის მაჩვენებელი:

- რისკ ფაქტორები მაღალი
- სახელშეკრულებო შეთანხმებები მაღალი
- კონკურენცია მაღალი
- ეკონომიკური მდგომარეობა საქართველოში მაღალი
- ფინანსური რისკები საშუალო

- პრობლემები მარაგებთან დაკავშირებით დაბალი
- პროდუქციის ტექნიკური გაუმართაობა

დასაქმებული ვალდებულია ჯეროვნად შეასრულოს შრომითი ხელშეკრულებით დაკისრებული მოვალეობები, შინაგანაწესით თუ სხვა შიდა ინსტრუქციით გათვალისწინებული მოთხოვნები. მისი დარღვევის შემთხვევაში დასაქმებულს შესაძლოა დაეკისროს დისციპლინარული პასუხისმგებლობის შემდეგი სახეები:

- გაფრთხილება.
- საყვედური.
- სასტიკი საყვედური.
- ფულადი სანქცია.
- სამსახურიდან გათავისუფლება.

ყველა ზემოთ აღნიშნული დისციპლინური პასუხისმგებლობის გამოყენება დასაბუთებული უნდა იყოს წერილობით. დასაქმებულთა წახალისება ხდება სამუშაოს შესრულების პროცესში მოპოვებული წარმატებისათვის. შეიძლება გამოიყენებულ იქნას წახალისების შემდეგი სახეობები:

- მადლობის გამოცხადება;
- თვის/წლის საუკეთესო თანამშრომლის წოდება;
- მატერიალური წახალისება (დამატებითი ანაზღაურებადი შვებულება, ერთჯერადი პრემია, ხელფასისმატება)
- პოზიციური დაწინაურება.

დასაქმებულის მიერ მოპოვებული წარმატებისათვის თუ აღმოჩენილი დარღვევის შესახებ გასატარებელი დისციპლინარული სანქციის შესახებ გადაწყვეტილებას იღებს დირექტორი, ინიციატორის მიერ მიწოდებული მოხსენებითი ბარათის საფუძველზე. დადებითი გადაწყვეტილება ფორმდება წერილობითი ბრძანებით. სტრუქტურა და საშტატო განრიგი ორგანიზაციის სტრუქტურას და საშტატო განრიგს ამტკიცებს დირექტორი. საშტატო განრიგსა თუ სტრუქტურაში ნებისმიერი ცვლილების ინიცირებას ახდენს იმ სტრუქტურული ერთეულის ხელმძღვანელი, რომელსაც უნდა შეეხოს ცვლილება და ამტკიცებს გენერალური დირექტორი. დაუშვებელია იმაზე მეტი თანამშრომლის აყვანა, ვიდრე ეს კომპანიის საშტატო განრიგითა და სტრუქტურით არის განსაზღვრული.

ახალი საშტატო ერთეულის შექმნის, ან საშტატო ერთეულის გაუქმების საფუძველი შეიძლება იყოს:

- სამუშაოს მოცულობის ცვლილება (ზრდა/შემცირება);
- ფუნქციური ცვლილება სტრუქტურულ ერთეულში (ახალი ფუნქციის გაჩენა, ან/და ძველის გაქრობა);
- ტექნოლოგიური სიახლის დანერგვა სტრუქტურულ ერთეულში;
- რეორგანიზაცია.

საშტატო განრიგში ან/და სტრუქტურაში ცვლილებისას, სტრუქტურული ერთეულის ხელმძღვანელის ინიციატივა უნდა იყოს დასაბუთებული წერილობით.

საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

საქმიანობის გაფართოვებასთან და პროცესების დახვეწასთან ერთად, ყოველწლიურად იზრდება კომპანიის შემოსავლები და დასაქმებულთა რაოდენობა. საქმიანობის სრულყოფილად მართვისა და კონტროლის მიზნით, კომპანიაში დანერგილია სპეციალური ე.წ. ERP სისტემა „1C ERP 8.3“, რომელიც მოიცავს არა მარტო ფინანსურ მოდულებს, არამედ კომპანიის მართვისთვის საჭირო ისეთ მოდულებსაც როგორცაა მაგ. ადამიანური რესურსების მართვა და ა.შ. ამასთან 2023 წლის ბოლოს ჩატარდა ახალი ERP პროგრამული უზრუნველყოფის ERP SOLUTIONS , EDITION 1.6 და აგრეთვე CRM პროგრამა BITRIX24 დანერგვა, რომლებმაც კიდევ უფრო უნდა გააუმჯობესოს კომპანიაში აღრიცხვიანობის, მმართველობითი და ადმინისტრირების პროცესები.

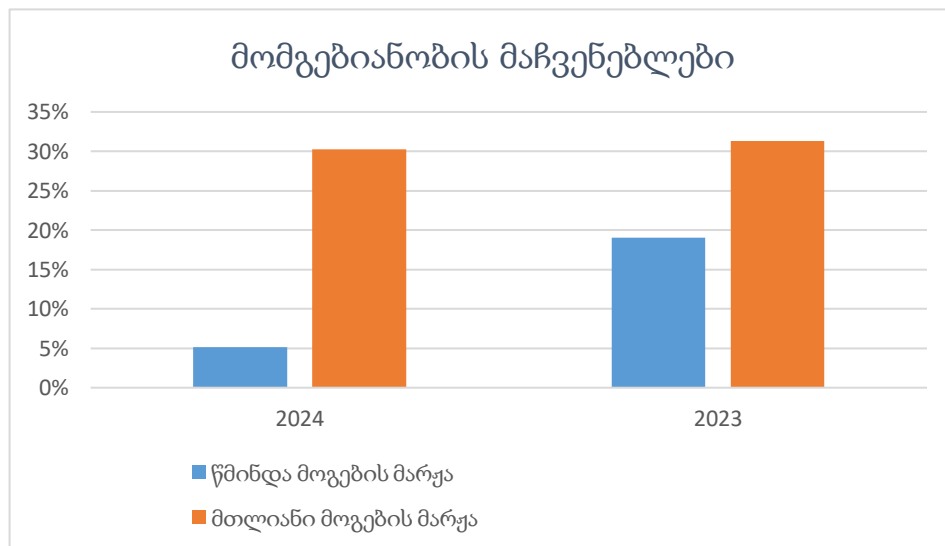
ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში მოყვანილია კომპანიის 2024, 2023 და 2022 წლების ფინანსური მონაცემები:

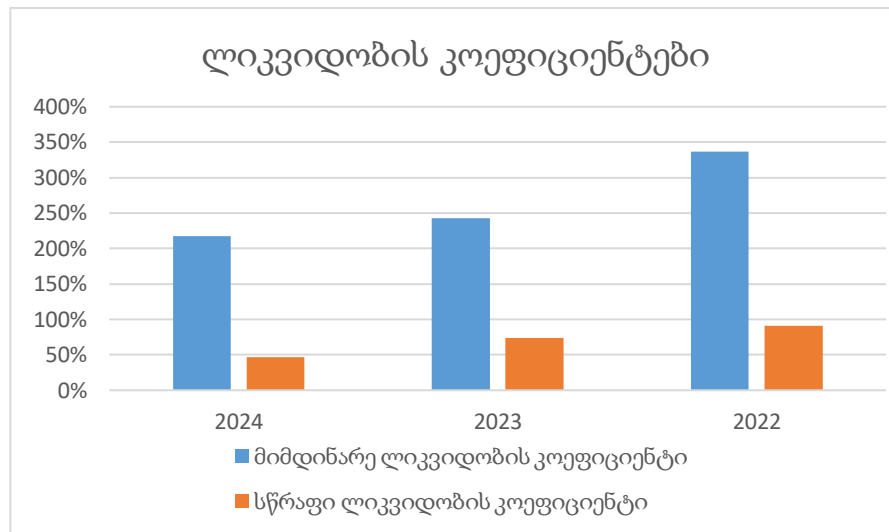
	2024	2023	
შემოსავალი	29,205,296	31,255,594	
საოპერაციო მოგება	2,335,735	3,348,839	
	2024	2023	2022
სულ აქტივები	22,052,634	20,715,687	15,028,856
სულ კაპიტალი	12,047,12	12,022,336	7,975,179
სულ ვალდებულებები	10,005,502	8,693,351	7,053,677

კომპანიის ფინანსური კოეფიციენტები 2024, 2023 და 2022 წლების მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2024	2023	
წმინდა მოგების მარჟა	5%	19%	
მთლიანი მოგების მარჟა	30%	31%	
უკუგება გამოყენებულ კაპიტალზე (ROE)	12%	49%	
უკუგება აქტივებზე (ROA)	7%	29%	
	2024	2023	2022
მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი	217%	243%	337%
სწრაფი ლიკვიდობის კოეფიციენტი	47%	74%	91%

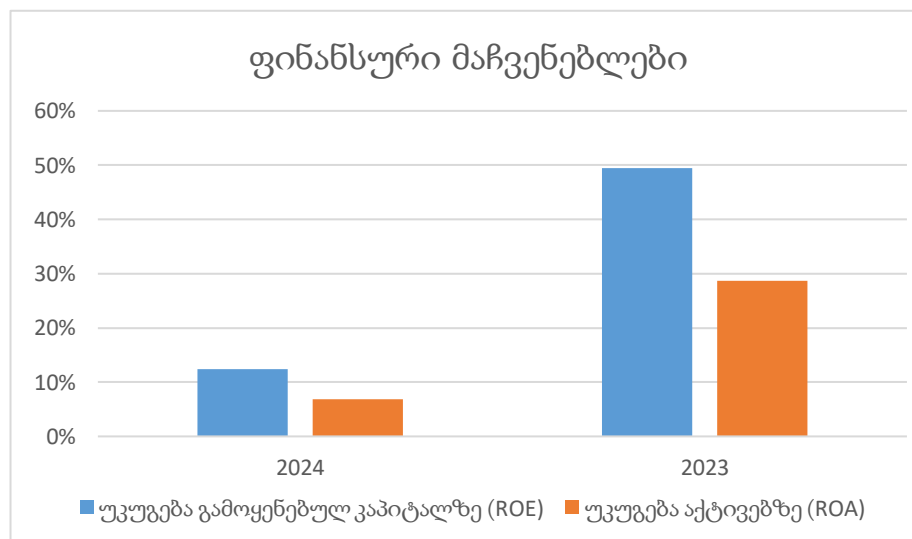


მოგების მარჟა - მარჟა, რომელიც განსაზღვრავს რამდენად მომგებიანია კომპანია საკუთარი პროდუქტისა და მომსახურების რეალიზაციის ჭრილში. 2024 წელს წმინდა მოგების მარჟა შემცირდა 19%-დან 5%-მდე, ხოლო მთლიანი მოგების მარჟა – 31%-დან 30%-მდე. კლება ძირითადად გამოწვეულია ახალი შოურუმის მოწყობაზე გაწეულ ხარჯებითა და არასაოპერაციო შემოსავლების მკვეთრი შემცირებით, რადგან 2023 წელს კომპანიამ მიიღო მნიშვნელოვანი შემოსავალი შვილობილი კომპანიის გაყიდვიდან. მიუხედავად ამისა, საოპერაციო საქმიანობა კვლავ მომგებიანი რჩება.



მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი - ზომავს კომპანიის უნარს მიმდინარე აქტივებით გადაიხადოს მიმდინარე ვალდებულებები. რაც უფრო მაღალია ეს კოეფიციენტი, უკეთესია ორგანიზაციის ლიკვიდურობის პოზიცია. მიუხედავად იმისა რომ კოეფიციენტი მცირდება, ის კვლავ ადასტურებს კომპანიის მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვის სტაბილურ შესაძლებლობას.

სწრაფი ლიკვიდობის კოეფიციენტი - ზომავს კომპანიის შესაძლებლობას დააკმაყოფილოს მოკლევადიანი ვალდებულებები ყველაზე ლიკვიდური აქტივებით. კოეფიციენტი მცირდება, რაც აიხსნება მიმდინარე აქტივების სტრუქტურაში ცვლილებებით. კომპანიის ლიკვიდურობა კვლავ საკმარის დონეზეა.



უკუგება გამოყენებულ კაპიტალზე - არის ფინანსური კოეფიციენტი, რომელიც განსაზღვრავს კომპანიის მიერ მიღებულ უკუგებას ინვესტირებული კაპიტალის თითოეულ ერთეულზე. რაც უფრო მაღალია ეს მაჩვენებელი, მით მეტია თითოეული ერთეული გამოყენებული კაპიტალის მიერ გამომუშავებული მოგება. შემცირდა 49%-დან 12%-მდე, რაც დაკავშირებულია წმინდა მოგების კლებასთან. თუმცა კლება ძირითადად გამოწვეულია ერთჯერადი ხარჯებითა და 2023 წლის მსგავსად გამორჩეული არასაოპერაციო შემოსავლის მკვეთრი შემცირებით.

შპს „თერმოინდუსტრია“

მმართველობითი ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

უკუგება აქტივებზე - არის ფინანსური კოეფიციენტი, რომელიც ზომავს ბიზნესის მომგებიანობას მის მთლიან აქტივებთან მიმართებაში. რაც უფრო მაღალია ეს მაჩვენებელი, მით მეტია თითოეული ერთეული გამოყენებული აქტივის მიერ გამომუშავებული მოგება. შემცირდა 29%-დან 7%-მდე, რაც დაკავშირებულია წმინდა მოგების კლებასთან. თუმცა კლება ძირითადად გამოწვეულია ერთჯერადი ხარჯებითა და 2023 წლის მსგავსად გამორჩეული არასაოპერაციო შემოსავლის მკვეთრი შემცირებით. მიუხედავად ამისა, კომპანიამ განაგრძო აქტივების გამოყენებით მოგების მიღება.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ლევან თურმანიძე

თბილისი, საქართველო

30 სექტემბერი, 2025

შპს „თერმოინდუსტრია“

მმართველობითი ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

უკუგება აქტივებზე - არის ფინანსური კოეფიციენტი, რომელიც ზომავს ბიზნესის მომგებიანობას მის მთლიან აქტივებთან მიმართებაში. რაც უფრო მაღალია ეს მაჩვენებელი, მით მეტია თითოეული ერთეული გამოყენებული აქტივის მიერ გამომუშავებული მოგება. შემცირდა 29%-დან 7%-მდე, რაც დაკავშირებულია წმინდა მოგების კლებასთან. თუმცა კლება ძირითადად გამოწვეულია ერთჯერადი ხარჯებითა და 2023 წლის მსგავსად გამორჩეული არასაოპერაციო შემოსავლის მკვეთრი შემცირებით. მიუხედავად ამისა, კომპანიამ განაგრძო აქტივების გამოყენებით მოგების მიღება.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი

ლევან თურმანიძე

თბილისი, საქართველო

30 სექტემბერი, 2025

