

შპს „გრინ კლიმატი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „გრინ კლიმატი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს „გრინ კლიმატი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს გრინ კლიმატი (404909765) ფინანსური ანგარიშგება (მდგომარეობა) 2020-2021 წელი		
ფინანსური მდგომარეობა		
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	186916	507205
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2449764	1717138
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0
მარაგები	3387512	2292737
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	3387512	2292737
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	305135	230397
სხვა არამატერიალური აქტივები	385	899
ძირითადი საშუალებები	223670	176390
სულ აქტივები	6553382	4924766
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	185021	83192
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	60659	98881
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	261148	994762
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	1647892	1521256
სულ ვალდებულებები	2154720	2698091
საკუთარი კაპიტალი		

შპს „გრინ კლიმატი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4398662	2226675
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4398662	2226675
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6553382	4924766
საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	6559812	7342587
საქონლის გაყიდვიდან	6559812	7342587
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3160386	-3611424
საერთო მოგება	3399426	3731163
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-335577	-305112
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-60669	-44308
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-3480	-108694
იჯარის ხარჯი	-13242	-12347
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-551625	-333002
სულ საოპერაციო ხარჯები	-964593	-803463

შპს „გრინ კლიმატი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საოპერაციო მოგება	2434833	2927700
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-13769	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2421064	2927700
მოგების გადასახადის ხარჯი	-37362	-105327
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2383702	2822373
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2383702	2822373
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2226675	1159
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-211715	-596857
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4398662	2226675
ფულადი სახსრების მოძრაობა		

შპს „გრინ კლიმატი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-320289	179740
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-320289	179740
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	507205	327465
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	186916	507205

შპს „გრინ კლიმატი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „გრინ კლიმატი“ -ს ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „გრინ კლიმატი“ (კომპანია) არის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საიდენტიფიკაციო კოდით 404909765 .

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მ. თამარაშვილის ქ. №13ა, კორპ. №ბ, ბინა №132.

ფაქტიური მისამართი ქ. თბილისი მარშალ გელოვანის 13

კომპანიის დირექტორი და 100% წილის მფლობელია დავით კვეტენაძე

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კლიმატ კონტროლის და წყლის სისტემებით ვაჭრობა და მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანიის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის დაშვებით, რომ კომპანია წარმოადგენს მოქმედ საწარმოს და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

შპს „გრინ კლიმატი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქვემოთ აღწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, თანმიმდევრულად ვრცელდება წარდგენილ პერიოდზე.

ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ და წარდგენის ვალუტა წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციების ასახვა ბუღალტრულ ანგარიშგებაში ხორციელდება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული კურსით. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ზანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ხარჯი, თუ არის ამის აუცილებლობა.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი 20%

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები 20%

სატრანსპორტო საშუალებები 20%

არამატერიალური აქტივი

შპს „გრინ კლიმატი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

კომპანიას აქვს ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივი, ბუღალტრული პროგრამა „ორისი“ და „1 C“, რომლიც აღებულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომელიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტი კურსის მიხედვით.

ბანკის სესხები

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

ამონაგების აღიარება

შპს „გრინ კლიმატი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როცა კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომელის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

ხარჯების აღრიცხვა

ხარჯები აღიარდება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელის დაკავშირებული არაა მესკუთრეზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალი ანგარიშგებაში.

დირექტორი

დავით კვეტენაძე

