

შპს „გრინ კლიმატი“

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „გრინ კლიმატი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს „გრინ კლიმატი“

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022	31/12/2021
	2	1
ფინანსური მდგომარეობა		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	74472	186916
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2767518	2449764
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0
მარაგები	4487445	3387512
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	4487445	3387512
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	605673	305135
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	385
ძირითადი საშუალებები	197385	223670
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	8132493	6553382
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	362234	185021
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1288	0
საგადასახადო ვალდებულებები	11495	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0

შპს „გრინ კლიმატი“

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	659675	60659
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	307782	261148
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	2702461	1647892
სულ ვალდებულებები	4044935	2154720

საკუთარი კაპიტალი

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)	4087558	4398662
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4087558	4398662
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8132493	6553382
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2841990	2636680
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2022	31/12/2021
საქმიანობის შედეგები	2	1
ნეტო ამონაგები	3721181	6559812
საქონლის გაყიდვიდან	3721181	6559812
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2251378	-3160386
საწყისი მარაგები	0	0

შპს „გრინ კლიმატი“

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1469803	3399426
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-588213	-335577
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-70567	-60669
საპროცენტო შემოსავალი	131661	0
საპროცენტო ხარჯი	-31798	-3480
იჯარის ხარჯი	-7118	-13242
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-597417	-551625
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1163452	-964593
საოპერაციო მოგება	306351	2434833

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	-189340	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-7379	-13769
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	109632	2421064
მოგების გადასახადის ხარჯი	-63110	-37362
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	46522	2383702

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)	46522	2383702
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4398662	2226675

შპს „გრინ კლიმატი“

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-357626	-211715
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4087558	4398662

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2	1
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-112444	-320289
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)	-112444	-320289
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	186916	507205
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	74472	186916

შპს „გრინ კლიმატი“

2022 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. №2, 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

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 ბანკის 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:

შპს „გრინ კლიმატი“

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი 20%

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები 20%

სატრანსპორტო საშუალებები 20%

არამატერიალური აქტივი

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.

შპს „გრინ კლიმატი“

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

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

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

