

შპს „გრინ კლიმატი“

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „გრინ კლიმატი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს „გრინ კლიმატი“

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

## ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა                              | 31.12.2023         | 31.12.2022        |
|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                    |                    |                   |
| ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები               | 45360,00           | 74472,00          |
| სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები                           | 4576518,00         | 2377796,00        |
| გაცემული ავანსები და დროებითი მისაღები შემოსავალი  | 811345,00          | 389722,00         |
| <b>მარგები</b>                                     | <b>6241792,00</b>  | <b>5093118,00</b> |
| მზ პროექტია                                        |                    |                   |
| სხვა                                               | 5853322,00         | 4487445,00        |
| საინვესტიციოქონება                                 |                    |                   |
| სხვა მოგლეადანი აქტივები                           | 388470,00          | 605673,00         |
| <b>ბილგოური აქტივები</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| ოგიიღრებულების მოდლოთ                              |                    |                   |
| გადფსების მოდლოთ                                   |                    |                   |
| გუფილ                                              |                    |                   |
| <b>ძირითად საშუალებები</b>                         | <b>333631,00</b>   | <b>197385,00</b>  |
| მიწა                                               |                    |                   |
| შენობა-ნაგებობები                                  |                    |                   |
| სხვა ძირითად საშუალებები                           | 333631,00          | 197385,00         |
| არმატრიალური აქტივები                              |                    |                   |
| საოჯროაქტივი საკურობის გადცემის პირობით            |                    |                   |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოა წილბრივ ინსტრუქტენტებში |                    |                   |
| სხვა გრმელადანი აქტივები                           |                    |                   |
| კაპიტალ (გაუნადებელ ნაწილ)                         |                    |                   |
| გამოსყიდულ საკურო აქციები                          |                    |                   |
| <b>სულაქტივები</b>                                 | <b>12008646,00</b> | <b>8132493,00</b> |

## ვალდებულებები

## შპს „გრინ კლიმატი“

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

|                                 |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| საიჯროვალეზუბა                  |                   |                   |
| სავაჭროვალეზუბები               | 249284,00         | 362234,00         |
| ანარცხები                       |                   |                   |
| ვალეზუბები თანამშრომელთა მიმართ | 33857,00          | 1288,00           |
| საგადასახადოვალეზუბები          |                   | 11495,00          |
| გამოწმავებელ შემოსავალ          |                   |                   |
| მოღვადანი ნასესხები სახსრები    | 332396,00         | 659675,00         |
| გრძელადანი ნასესხები სახსრები   | 1609731,00        | 307782,00         |
| მიღებული გრანტები               |                   |                   |
| სხვა ვალეზუბები                 | 5283879,00        | 2702461,00        |
| <b>სულვალეზუბები</b>            | <b>7509147,00</b> | <b>4044935,00</b> |

## საკუთარი კაპიტალი

|                                               |                    |                   |
|-----------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციოკაპიტალი) |                    |                   |
| საემისიოკაპიტალი                              |                    |                   |
| გამსყიდული საკუთარი აქციები                   |                    |                   |
| გაწაწილებელ მოგება / (დაგროვილი ზარალი)       | 4499499,00         | 4087558,00        |
| გადაფსების რეზერვი                            |                    |                   |
| საკუთარი კაპიტალს სხვა კომპონენტები           |                    |                   |
| <b>სულსაკუთარი კაპიტალი</b>                   | <b>4499499,00</b>  | <b>4087558,00</b> |
| <b>სულსაკუთარი კაპიტალი და ვალეზუბები</b>     | <b>12008646,00</b> | <b>8132493,00</b> |

## საქმიანობის შედეგები

|                           |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| საქმიანობის შედეგები      | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
| <b>ნეტომონაგები</b>       | <b>4781477,00</b> | <b>3721181,00</b> |
| საქონლის გაყიდვიდან       |                   |                   |
| მომსახურების გაწევიდან    | 4781477,00        | 3721181,00        |
| სამშენებლოხელშეკრულებიდან |                   |                   |

შპს „გრინ კლიმატი“

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

|                                                                     |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| სხვა                                                                |                   |                   |
| გაყიდვების თვითღირებულება -ნიშანი                                   | -3361642,00       | 2251378,00        |
| საწყისი მარგები                                                     |                   |                   |
| მარგების შესყიდვა                                                   |                   |                   |
| გადმუშავების დანახარჯები                                            |                   |                   |
| საბოლოომარგები                                                      |                   |                   |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                | <b>1419835,00</b> | <b>1469803,00</b> |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                          |                   |                   |
| აღმინისტრაციისა და გაყიდვების ხელფასების ხარჯი                      | -575107,00        | -588213,00        |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                          | -83483,00         | -70567,00         |
| <b>გაუქმების ხარჯი:</b>                                             |                   |                   |
| ფინანსური აქტუვები                                                  |                   |                   |
| მარგები                                                             |                   |                   |
| სხვა არაფინანსური აქტუვები                                          |                   | -7379,00          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                               | 92597,00          | 131661,00         |
| საპროცენტო ხარჯი                                                    |                   | -31798,00         |
| კუჭთა შორისი სხვაობა                                                | -58209,00         | -189340,00        |
| ოჯროს ხარჯი                                                         | -10085,00         | -7118,00          |
| დღვიდნად დგაცემული არ ფულად აქტუვის საბაზრო ღირებულების კორექტირება |                   |                   |
| ცვლილება ბიოლოგიური აქტუვის გასაყიდვად                              |                   |                   |
| სხვა ხარჯები                                                        | -167826,00        | -597417,00        |
|                                                                     |                   | -                 |
| <b>სულ ხარჯი</b>                                                    | <b>-802113,00</b> | <b>1360171,00</b> |
| <b>მოგება / ზარალი, მოგების გადსახადის ხარჯმდე</b>                  | <b>617722,00</b>  | <b>109632,00</b>  |
| სხვა საოპერაციო ხარჯი                                               |                   |                   |
| მოგების გადსახადის ხარჯი                                            | -30867,00         | -63110,00         |
| <b>საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი</b>                        | <b>586855,00</b>  | <b>46522,00</b>   |
| <b>საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადანაგარიშებული</b>               | <b>4087558,00</b> | <b>4398662,00</b> |

შპს „გრინ კლიმატი“

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

|                                                                                    |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| გაუქმდებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)                        | 4087558,00        | 4398662,00        |
| გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა                                        |                   |                   |
| გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა                             |                   |                   |
| ბიოლოგიური აქტივის გასვლას, გადფასების რეზერვის ნაშთის გადტანა გაუქმდებელ მოგებაში |                   |                   |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                     | -174914,00        | -357626,00        |
| <b>გაუქმდებელი მოგების საბოლოო ნაშთი</b>                                           | <b>4499499,00</b> | <b>4087558,00</b> |

|                                                                                                      |           |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| ფულად სახსრების მოძრაობა                                                                             | 45291,00  | 44926,00   |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ ფულად ნაკადები     | -29112,00 | -112444,00 |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ ფულად ნაკადები |           |            |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდ ფულად ნაკადები       |           |            |
| ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)                                                                      |           |            |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდასახრებასა და მათეკვავალენტებზე                                 |           |            |
| ფულად სახსრები და მათეკვავალენტები საანგარიშგებო პერიოდს დასწყისში                                   | 74472,00  | 186916,00  |
| ფულად სახსრები და მათეკვავალენტები საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს                                       | 45360,00  | 74472,00   |
|                                                                                                      | 29112,00  | 112444,00  |

## **შპს „გრინ კლიმატი“**

2023 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:

ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი 20%

## **შპს „გრინ კლიმატი“**

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

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.

### **ბანკის სესხები**

## შპს „გრინ კლიმატი“

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

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

