

შპს გრინ-ვეი  
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

|                                                                                               |  |  |                      |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|----------------------|------------|
| შპს "გრინვეი"                                                                                 |  |  |                      |            |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება                                                            |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | ერთეული: 1 GEL       |            |
|                                                                                               |  |  | საანგარიშგებო თარიღი |            |
|                                                                                               |  |  | შენიშვნა             |            |
|                                                                                               |  |  | 31.12.2023           | 31.12.2022 |
|                                                                                               |  |  | 31.12.2021           |            |
| <b>აქტივები</b>                                                                               |  |  |                      |            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                         |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 2606                 | 34582      |
|                                                                                               |  |  | 21694                | 3.1        |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                    |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 400064               | 502148     |
|                                                                                               |  |  | 332918               |            |
| ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                                |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 1358365              | 976495     |
|                                                                                               |  |  | 357163               |            |
| მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები                                                                   |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 513628               | 470095     |
|                                                                                               |  |  | 333229               | 3.1        |
| <b>მარაგები</b>                                                                               |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 811986               | 43594      |
|                                                                                               |  |  | 1034511              |            |
| მ.შ. - მზა პროდუქცია                                                                          |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | - სხვა               |            |
|                                                                                               |  |  | 811986               | 43594      |
|                                                                                               |  |  | 1034511              |            |
| საინვესტიციო ქონება                                                                           |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  |                      |            |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                    |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 96907                | 91934      |
|                                                                                               |  |  | 58831                | 3.3        |
| <b>ბიოლოგიური აქტივები</b>                                                                    |  |  |                      |            |
| მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით                                                                |  |  |                      |            |
| - გადაფასების მოდელით                                                                         |  |  |                      |            |
| გუდვილი                                                                                       |  |  |                      |            |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                  |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 1794                 | 1794       |
|                                                                                               |  |  | 989                  |            |
| ძირითადი საშუალებები                                                                          |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 413555               | 485296     |
|                                                                                               |  |  | 314638               | 3.4        |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                             |  |  |                      |            |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                           |  |  |                      |            |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                    |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 3085277              | 2135843    |
|                                                                                               |  |  | 2120744              |            |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                          |  |  |                      |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                           |  |  |                      |            |
| მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი                                        |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 352576               | 898269     |
|                                                                                               |  |  | 842751               |            |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                         |  |  |                      |            |
| ანარიცხები                                                                                    |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 16887                | 3446       |
|                                                                                               |  |  | 1332                 | 3.5        |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                            |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 352156               | 152734     |
|                                                                                               |  |  | 113273               |            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                    |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 129274               | 143201     |
|                                                                                               |  |  | 2426                 |            |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                    |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 947090               | 1215242    |
|                                                                                               |  |  | 1806298              |            |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                               |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 45000                | 45000      |
|                                                                                               |  |  | 45000                |            |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                               |  |  |                      |            |
| მიღებული გრანტები                                                                             |  |  |                      |            |
| მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები                                       |  |  |                      |            |
| სხვა ვალდებულებები                                                                            |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 1842983              | 2457892    |
|                                                                                               |  |  | 2811080              |            |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                      |  |  |                      |            |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                      |  |  |                      |            |
| კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)                                                  |  |  |                      |            |
| საემისიო შემოსავალი                                                                           |  |  |                      |            |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                  |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 1242294              | -322049    |
|                                                                                               |  |  | -690336              |            |
| გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი                                                        |  |  |                      |            |
| გადაფასების რეზერვი                                                                           |  |  |                      |            |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                          |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 1242294              | -322049    |
|                                                                                               |  |  | -690336              |            |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                  |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 3085277              | 2135843    |
|                                                                                               |  |  | 2120744              |            |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                                 |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 2156300              | 1178658    |
|                                                                                               |  |  | 1471888              |            |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                     |  |  |                      |            |
|                                                                                               |  |  | 1797983              | 2412892    |
|                                                                                               |  |  | 2766080              |            |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                                |  |  |                      |            |
| ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2024 წ.                            |  |  |                      |            |
| დირექტორი: _____ ვანო ჯაყელი                                                                  |  |  |                      |            |
| თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი. |  |  |                      |            |

|                                                                                               |                       |               |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----|
| შპს "გრინვეი"                                                                                 |                       |               |     |
| საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება                                                             |                       |               |     |
|                                                                                               |                       |               |     |
|                                                                                               |                       | ერთეული:1 GEL |     |
|                                                                                               | საანგარიშგებო პერიოდი | შენიშვნა      |     |
|                                                                                               | 2023                  | 2022          |     |
| ნეტო ამონაგები                                                                                | 3736373               | 5645182       |     |
| მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან                                                                    |                       |               |     |
| - მომსახურების გაწევიდან                                                                      | 3736373               | 5645182       | 3.6 |
| - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                |                       |               |     |
| - სხვა ამონაგები                                                                              |                       |               |     |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                     | -1229015              | -4188229      |     |
|                                                                                               |                       |               |     |
| საერთო მოგება                                                                                 | 2507358               | 1456953       |     |
|                                                                                               |                       |               |     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                    |                       |               |     |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                      | -500376               | -369699       |     |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი                                                                      | -76043                | -48888        |     |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                         | 18801                 | 19323         |     |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                              | -182032               | -149975       |     |
| იჯარის ხარჯი                                                                                  | -11600                | -7574         |     |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                      | -71331                | -161047       | 3.7 |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                        | -822581               | -717860       |     |
|                                                                                               |                       |               |     |
| საოპერაციო მოგება                                                                             | 1684777               | 739093        |     |
|                                                                                               |                       |               |     |
| გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა                                                                    |                       |               |     |
| მ.შ. - ფინანსური აქტივების                                                                    |                       |               |     |
| - მარაგების                                                                                   |                       |               |     |
| - სხვა არაფინანსური აქტივების                                                                 |                       |               |     |
| წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. ს                                           | -29988                | -184806       |     |
| მიღებული დივიდენდები                                                                          |                       |               |     |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი                                                           | -6236                 | -27814        | 3.8 |
|                                                                                               |                       |               |     |
| მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრ                                                   | 1648553               | 526473        |     |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                     | -12631                | -23728        |     |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი                                                          | 1635922               | 502745        |     |
|                                                                                               |                       |               |     |
| სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი                                                                  |                       |               |     |
| ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადას                                            |                       |               |     |
| სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადას                                        |                       |               |     |
| სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:                                                            |                       |               |     |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი                                                               | 1635922               | 502745        |     |
|                                                                                               |                       |               |     |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის და                                                   | -322049               | -690336       |     |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შ                                           |                       |               |     |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                | -71579                | -134458       |     |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                         |                       |               |     |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                     |                       |               |     |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                         | 1242294               | -322049       |     |
|                                                                                               |                       |               |     |
| ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2024 წ.                            |                       |               |     |
| დირექტორი: _____                                                                              |                       | ვანო ჯაყელი   |     |
| თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი. |                       |               |     |

## 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების

### განმარტებითი შენიშვნები

#### 1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „შპს გრინ-ვეი (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული

პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2014 წლის 12 დეკემბერს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 406135016, იურიდიული მისამართი -საქართველო, ჩოხატაური სოფელი დაბლაჯიხე მე-4 ქუჩა 19 ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს. კომპანია დარეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ვანო ჯაყელი (პ/ნ 46001001243).

1.3. კომპანიის დირექტორია ჯაყელი (პ/ნ 46001001243).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა წყლის ნაგებობების მშენებლობა, ხიდების და გვირაბების მშენებლობა, გზების და ავტობანების მშენებლობა, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, აირისებრი სათბობის განაწილება მილსადენებით

1.5. კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიის დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2023 წელს შეადგენდა 15 კაცს.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

## 2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) თანახმად, რადგან კომპანია თავისი მაჩვენებლებით გახდა მესამე კატეგორიის საწარმო „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი – დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება – ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს-ის დებულებები.

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

**შემოსავლების აღიარება**

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

## **2.6 საექვო მოთხოვნების აღიარება**

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 1 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

## **გარიგებები უცხოურ ვალუტაში**

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიყვანება სამუშაო ვალუტაში ამ თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი მუხლები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

## **დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები**

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

## მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

### ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე და სადეპოზიტო საბანკო ანგარიშებზე.

### 2,7 გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთისათვის/ამორტიზაციისათვის გამოიყენება ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ამორტიზებადი აქტივის გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ამორტიზებადი აქტივის გასვლა, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა არ ხდება.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, საბალანსო და ნარჩენ (სალიკვიდაციო) ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| შენობა ნაგებობები                        | - 4%;     |
| ავტოსატრანსპორტო საშუალებები             | - 12,5%;  |
| მანქანა-დანადგარები                      | - 8-10%;  |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი                  | - 20-50%; |
| კომპიუტერები და აღჭურვილობა              | - 25-50%. |
| სამშენებლო მოწყობილობები და კონტეინერები | - 20%;    |
| ხელსაწყოები                              | - 20%;    |
| ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები    | - 20%;    |

არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით – 10%.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

## 2.9. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, რომელთათვისაც ეს დებულება ძალაშია 2024 წლის 1 იანვრიდან, და ზოგიერთი სხვა გამონაკლისისა (ფინანსური დაწესებულებები: ბანკები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები; აგრეთვე, სათამაშო აპარატების სალონის მოწყობის ან/და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით აზარტული თამაშობების ორგანიზატორი პირებისა).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

## . წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

### 3.0. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი; 1 EUR=2.9753 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი; 1 EUR=2.8844 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2023 წელს: 1 USD=2.9137 ლარი; 1 EUR=3.0812 ლარი.

2022 წელს: 1 USD=3.2170 ლარი; 1 EUR=3.8152 ლარი.

### 3. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

#### 3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

|                                  | ნაშთი<br>31.12.2022<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2022<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ნაღდი ფული სალაროში              | 306                                 | 33545                               | 21554                               |
| ლარი საბანკო ანგარიშებზე         |                                     | 980                                 | 0                                   |
| აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე | 2300                                | 57                                  | 138                                 |
| <b>სულ:</b>                      | <b>2606</b>                         | <b>34582</b>                        | <b>21692</b>                        |

#### 3.2. მარაგები:

ეს მუხლი, რომელიც 2023 წლის ბოლოს შეადგენს 811986 ლარს, მთლიანად გამოიყენება სამუშაოების შესასრულებლად. 2023 წლის განმავლობაში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

|                                | ნაშთი<br>31.12.2022<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2022<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით |
|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| გასაყიდი და სარემონტო საქონელი | 589875                              | 24627                               | 999578                              |
| დაუმთავრებელი წარმოება         | 197255                              |                                     |                                     |
| საწვავ-საცხები მასალები        | 23300                               | 18865                               | 11861                               |
| სხვა სასაქონლო-მატერიალური     | 1556                                | 102                                 | 23072                               |
| <b>სულ:</b>                    | <b>811986</b>                       | <b>43594</b>                        | <b>1034511</b>                      |

### 3.3. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს წინსწრებით გადახდილ გადასახადებს, მათ შორის, მიღებული ავანსების გამო დარიცხული, შემდგომში აღსადგენი დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხებისაგან.

### 3.4. ძირითადი საშუალებები:

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

|                                              | ნაშთი<br>31.12.2023<br>მდგომარეობით | 2023 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2023 წელი<br>დარიცხული ცვეთა | ნაშთი<br>31.12.2022<br>მდგომარეობით |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| შენიშვნები                                   | 242796                              | 0                                 | 10812                        | 253608                              |
| მანქანა-დანადგარები                          | 265                                 | 0                                 | 99                           | 364                                 |
| ელექტრომრავლები და დიზელ-გენერატორები        | 4684                                | 2458                              | 610                          | 2836                                |
| კავშირგაბმულობის საშუალებები                 | 783                                 |                                   | 168                          | 951                                 |
| ოფისის აღჭურვილობა                           | 910                                 | 585                               | 235                          | 560                                 |
| კომპიუტერული ტექნიკა                         | 1167                                | 0                                 | 574                          | 1741                                |
| ავეჯი                                        | 167                                 | 0                                 | 40                           | 207                                 |
| სპეციალური ინსტრუმენტები                     | 1144                                | 906                               | 410                          | 648                                 |
| მსუბუქი ავტომობილები                         | 35764                               | 0                                 | 11278                        | 47042                               |
| ავტოსატრანსპორტო ტექნიკა გზებზე გამოსაყენლად | 10876                               | 0                                 | 6780                         | 17655                               |
| სხვა ავტოსატრანსპორტი                        | 114461                              | 0                                 | 44855                        | 159316                              |
| სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები       | 257                                 |                                   | 110                          | 367                                 |
| მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები            | 282                                 | 353                               | 71                           |                                     |
|                                              | <b>413555</b>                       | <b>4302</b>                       | <b>76043</b>                 | <b>485295</b>                       |

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენს:

2023 წლის ბოლოს – 215875 ლარი;

2022 წლის ბოლოს – 139833 ლარი.

### 3.5. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ეს მუხლი შედგებოდა შემდეგი თანხისაგან:

ვალდებულება სავალდებულო საპენსიო სადაზღვევო შენატანებით –16887

### 3.6. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2023 წელს კომპანიის ნეტო-ამონაგები ძირითადად შედგება სარემონტო-სამშენებლო სამუშაოების საავტომობილო გზების მშენებლობა რეაბილიტაცია შენობის რეაბილიტაცია, დასვენების პარკებისა და საბავშვო მოედნების მოწყობა,გაზიფიცირების სამუშაოები სატენდრო ხელშეკრულებით. მიმიღებული შემოსავლებიდან 3736373 - ლარი.

### 3.7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                                   | 2023 წელი     | 2022 წელი      |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|
| საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები ხარჯები          | -18000        | 0              |
| ა/მ და ტექნიკის საექსპლუატაციო ხარჯები და რემონტი | -28736        | -60901         |
| ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები  | -1447         | -7933          |
| საკომუნიკაციო ხარჯები                             | -469          | 0              |
| საბანკო ხარჯები                                   | -10973        | -11430         |
| სხვა ფინანსური ხარჯი                              |               | -20577         |
| სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები            | -11708        | -80783         |
| <b>სულ:</b>                                       | <b>-71333</b> | <b>-161047</b> |

### 3.8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი:

|                             | 2023 წელი    | 2022 წელი     |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| არასაოპერაციო შემოსავლები   | 1            | 5             |
| სხვა ფინანსური ხარჯი        | -4714        | -20577        |
| საგადასახადო ჯარიმა საურავი | -312         | -6487         |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი    | -941         | -2            |
| საპატრულო და სხვა ჯარიმები  | -270         | -753          |
| <b>სულ:</b>                 | <b>-6236</b> | <b>-27814</b> |

### 3.9. საკუთარი კაპიტალი:

კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი 0 ლარია, რაც დასაშვებია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მიხედვით. შესაბამისად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი მთლიანად შედგება დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

2023 წლის კომპანიის ფინანსური შედეგი იყო 1242294 ლარი . შესაბამისად, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი 2023 წლის ბოლოს 1888208 ლარი ბოლოს შედგება 2020-2023 წელს მიღებული მოგების თანხებისაგან, შემცირებული 2022 წლის ზარალით, რომელთა განაწილების შესახებ გადაწყვეტილება ჯერ არ არის მიღებული.

### 3.10. სასამართლო დავები

2023 წელს, კომპანიას მიმდინარე სასამართლო დავები არ ჰქონია.

### 3.11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2023 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან (დამფუძნებლები, დირექტორი) ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

### 3.12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წლის 1 იანვრიდან 2024 წლის 24 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

### **3.13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2024 წლის 24 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

შენიშვნა

|                                                         | საანგარიშგებო თარიღი |                |                |     |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|-----|
|                                                         | 31.12.2023           | 31.12.2022     | 31.12.2021     |     |
| <b>აქტივები</b>                                         |                      |                |                |     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                   | 2606                 | 34582          | 21694          | 3.1 |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                              | 400064               | 502148         | 332918         |     |
| ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები          | 1358365              | 976495         | 357163         |     |
| მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები                             | 513628               | 470095         | 333229         | 3.1 |
| <b>მარაგები</b>                                         | <b>811986</b>        | <b>43594</b>   | <b>1034511</b> |     |
| მ.შ. - მზა პროდუქცია                                    |                      |                |                |     |
| - სხვა                                                  | 811986               | 43594          | 1034511        |     |
| საინვესტიციო ქონება                                     |                      |                |                |     |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                              | 96907                | 91934          | 58831          | 3.3 |
| <b>ბიოლოგიური აქტივები</b>                              |                      |                |                |     |
| მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით                          |                      |                |                |     |
| - გადაფასების მოდელით                                   |                      |                |                |     |
| გუდვილი                                                 |                      |                |                |     |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                            | 1794                 | 1794           | 989            |     |
| ძირითადი საშუალებები                                    | 413555               | 485296         | 314638         | 3.4 |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                       |                      |                |                |     |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში     |                      |                |                |     |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                              |                      |                |                |     |
| <b>სულ აქტივები</b>                                     | <b>3085277</b>       | <b>2135843</b> | <b>2120744</b> |     |
| <b>ვალდებულებები</b>                                    |                      |                |                |     |
| საიჯარო ვალდებულება                                     |                      |                |                |     |
| მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი  |                      |                |                |     |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                   | 352576               | 898269         | 842751         |     |
| ანარიცხები                                              |                      |                |                |     |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                      | 16887                | 3446           | 1332           | 3.5 |
| საგადასახადო ვალდებულებები                              | 352156               | 152734         | 113273         |     |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                              | 129274               | 143201         | 2426           |     |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                         | 947090               | 1215242        | 1806298        |     |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                         | 45000                | 45000          | 45000          |     |
| მიღებული გრანტები                                       |                      |                |                |     |
| მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები |                      |                |                |     |
| სხვა ვალდებულებები                                      |                      |                |                |     |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                | <b>1842983</b>       | <b>2457892</b> | <b>2811080</b> |     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                |                      |                |                |     |
| კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)            |                      |                |                |     |
| საემისიო შემოსავალი                                     |                      |                |                |     |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                            |                      |                |                |     |
| გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი                  | 1242294              | -322049        | -690336        |     |
| გადაფასების რეზერვი                                     |                      |                |                |     |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                    |                      |                |                |     |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                            | <b>1242294</b>       | <b>-322049</b> | <b>-690336</b> |     |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>           | <b>3085277</b>       | <b>2135843</b> | <b>2120744</b> |     |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                               | 2156300              | 1178658        | 1471888        |     |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                          | 1797983              | 2412892        | 2766080        |     |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2024 წ.

დირექტორი:



ვანო ჯავალი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "გრინვეი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                             | საანგარიშგებო პერიოდი |                 | შენიშვნა |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------|
|                                                             | 2023                  | 2022            |          |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                       | <b>3736373</b>        | <b>5645182</b>  | 3.6      |
| მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან                                  |                       |                 |          |
| - მომსახურების გაწევიდან                                    | 3736373               | 5645182         |          |
| - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                              |                       |                 |          |
| - სხვა ამონაგები                                            |                       |                 |          |
| <b>გაყიდვების თვითღირებულება</b>                            | <b>-1229015</b>       | <b>-4188229</b> |          |
| <b>საერთო მოგება</b>                                        | <b>2507358</b>        | <b>1456953</b>  |          |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                  |                       |                 | 3.7      |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                    | -500376               | -369699         |          |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი                                    | -76043                | -48888          |          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                       | 18801                 | 19323           |          |
| საპროცენტო ხარჯი                                            | -182032               | -149975         |          |
| იჯარის ხარჯი                                                | -11600                | -7574           |          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                    | -71331                | -161047         |          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                               | <b>-822581</b>        | <b>-717860</b>  |          |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                    | <b>1684777</b>        | <b>739093</b>   |          |
| <b>გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა</b>                           |                       |                 | 3.8      |
| მ.შ. - ფინანსური აქტივების                                  |                       |                 |          |
| - მარაგების                                                 |                       |                 |          |
| - სხვა არაფინანსური აქტივების                               |                       |                 |          |
| წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გა   | -29988                | -184806         |          |
| მიღებული დივიდენდები                                        |                       |                 |          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი                         | -6236                 | -27814          |          |
| <b>მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაც</b> | <b>1648553</b>        | <b>526473</b>   |          |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                   | -12631                | -23728          |          |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>                 | <b>1635922</b>        | <b>502745</b>   |          |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                         |                       |                 |          |
| ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასებ      |                       |                 |          |
| სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ |                       |                 |          |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:</b>                   |                       |                 |          |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                      | <b>1635922</b>        | <b>502745</b>   |          |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>  | <b>-322049</b>        | <b>-690336</b>  |          |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცო     |                       |                 |          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)              | -71579                | -134458         |          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                       |                       |                 |          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                   |                       |                 |          |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                | <b>1242294</b>        | <b>-322049</b>  |          |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2024 წ.

დირექტორი:  ვანო ჯაყელი

თანხვლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.