

სს „გრაალი 92“

კონსოლიდირებული

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
ფულადი სასხრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	5
განმარტებითი შენიშვნები, მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კონსოლიდირებული	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	645 965	1 027 664	941 156
საინვესტიციო ქონება			0
არამატერიალური აქტივი	419	455	498
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	946 384	1 028 119	941 654
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	871 455	131 955	196 287
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1 202 146	855 854	762 318
მარაგები	3 988 414	115 438	137 416
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები			
სხვა პირებზე ავანსად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	477 555	10 128	3068
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	13 020	1 349
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6 539 570	1 126 395	1 100 438
სულ აქტივები	7 485 954	2 154 514	2 042 092
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	181 610	181 610	181 610
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-1 527 541	-421 791	-421 791
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	718 397	626 105	383 534
სხვა რეზერვი	880 887	880 887	880 887
სულ კაპიტალი	253 353	1 266 811	1 024 240
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	2 089 923	708 383	639 401
ანარიცხები			
გადავადებული შემოსავალი			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2 089 923	708 383	639 401
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			0
სავაჭრო ვალდებულებები	5 059 673	90 708	106 412
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	15 658	65 936	43 429
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	75 183
სხვა ვალდებულებები	67 347	22 676	153 507
გადასახდელი პროცენტი			
გადასახდელი დივიდენდი			0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5 142 678	179 320	378 531
სულ ვალდებულებები	7 232 601	887 703	1 017 932
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	7 485 954	2 154 514	2 042 092

გენერალური დირექტორი:
ზურაბ ლოლუა

მოგება - ზარალის ანგარიშგება
კონსოლიდირებული

	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4 645 223	4 254 164
თვითღირებულება	-2 559 590	-2 364 849
საერთო მოგება	2 085 633	1 889 315

დასაქმებულთა ანაზრაულება	-1 071 599	-962 999
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-58 285	-65 126
საპროცენტო ხარჯი	-104 557	-73 080
იჯარის ხარჯი	-23 284	-25 871
სხვა ხარჯები	-735 616	-519 668
სულ საოპერაციო ხარჯები:	-1 993 341	-1 646 744
საოპერაციო მოგება	92 292	242 571

მოგება დაბეგვრამდე	92 292	242 571
მოგების გადასახადი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	92 292	242 571

მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:

მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება/(ზარალი)	60 523	218 527
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება/(ზარალი)	31 769	24 044
მოგება/(ზარალი)	92 292	242 571
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკ; მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	60 523	218 527
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთ. მთლიანი შემოსავალი	31 769	24 044
მთლიანი სრული შემოსავალი	92 292	242 571
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 266 811	1 024 240
კაპიტლის სხვა ცვლილებები	- 1105	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	253 353	1 266 811

გენერალური დირექტორი:

ზურაბ ლოლუა

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	739 500	-64 332
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)	739 500	-64 332
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	131 955	196 287
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	871 455	131 955

შპს „გრაალი 92“

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. საქციო საზოგადოება „გრაალი 92“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1995 წლის 3 ნოემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 208145782;

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირები:

გენერალური დირექტორი - ზურაბ ლოლუა, 01010000842

დირექტორი - გია ნოზაძე, 01024013478

მმართველობითი ორგანო სამეთვალყურეო საბჭო:

თავმჯდომარე/წევრი: მარიკო მიქელაძე, 01010004255

თავმჯდომარის მოადგილე/წევრი: ზურაბ ლოლუა, 01010000842

წევრი: ნინო ლოლუა, 01009008642

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, გარდაბნის გზატკეცილი, №42

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

ლითონის სამშენებლო კონსტრუქციების და ნაწილების წარმოება

1.3. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:

_ სს „გრაალი 92“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „შპს ლოსაუჩი“ (ს/კ:208151186), რომლის 50%-იანი წილის მფლობელი არის საქციო საზოგადოება "გრაალი 92"

1.4. საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფასს-ის შესაბამისად. საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ ძალაში შევიდა 2016 წლის ივნისში;

2.2. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა-ლარი.

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის _ „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის;

2.4. კომპანია წინა საანგარიშგებო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც სს გრაალი 92 იყენებდა მსს ფასს-ზე გადასვლამდე, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით მსს საწარმოთა სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისად კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა და ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის კორექტირების თანხები გაუნაწილებელ მოგებაში ან, საკუთარი კაპიტალის სხვა კატეგორიაში აღიარებას არ დაექვემდებარა.

2.6. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლი 18 სექტემბრის №15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.7. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.8. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.9. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურცით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის -31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.10. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის წრფივ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებებში აისახება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით;

2.11. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა. აქედან გამომდინარე გრძელვადიანი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება არ არის;

2.12. მატერიალური მარაგების, კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, აღიარდება უწყვეტი მეთოდით, ხოლო მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება „საშუალო-შეწონილი“ მოდელი;

2.13. მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებში;

2.14. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.15. მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები წარმოდგენილია ნომინალური ღირებულებით.

2.16. ამონაგების აღიარება ხორციელდება მომსახურების გაწევისა და საქონლის გადატვირთვისთანავე, როდესაც მისაღები თანხის განსაზღვრა შეიძლება საიმედოდ.

2.17. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

სს გრაალი 92

გენერალური დირექტორი

ზურაბ ლოლუა