

სს „გრაალი 92“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
განმარტებითი შენიშვნები, მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6

სს გრაალი 92
ფინანსური მდგომარეობა
31.12.2021

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	80 511	640 182	396
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1 552 422	1 150 937	817 560
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	477 555	9844
მარაგები	1 432 641	3 916 679	40 250
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1 432 641	3 916 679	40 250
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	13020	1349
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	388	419	455
ძირითადი საშუალებები	1 794 796	825 829	909 108
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	181 610	181 610	181 610
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5 042 368	7 193 211	1 959 223
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	5 015 587	62 954
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4051	15 658	65 936
საგადასახადო ვალდებულებები	5021	0	25 664
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2 969 984	2 089 923	704 316
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	695 919	67 347	50 430
სულ ვალდებულებები	3 674 975	7 188 515	909 300
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-349 634	-1 527 541	-421 791
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 538 413	651 350	590 827
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	178 614	880 887	880887
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	1 367 393	4696	1 049 923
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	5 042 368	7 193 211	1 959 223
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 065 574	6 185 353	868 050

სს გრაალი 92
საქმიანობის შედეგები
31.12.2021

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	14 759 193	4 156 742
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	14 759 193	218 730
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	3 938 012
გაყიდვების თვითღირებულება	-11 299 929	-2 279 166
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3 459 264	1 877 576
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 1 500 897	- 959 377
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-58100	-58227
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-225698	-104557
იჯარის ხარჯი	0	-1500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-324114	-704477
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2108809	-1828138
საოპერაციო მოგება	1350455	49438
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	12242	11085
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1362697	60523
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1362697	60523
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
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)	1362697	60523
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4696	1049923
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-0	-1105750
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 367 393	4696

სს გრაალი 92
ფულადი სახსრების მოძრაობა
31.12.2021

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	18 513 810	639786
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-19073481	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-559671	639786
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	131955	396
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	80511	640182

სს „გრაალი 92“

2021 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 სააქციო საზოგადოება "გრაალი 92"

სს „გრაალი 92“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „შპს გრაალი ენერჯი“ (ს/კ:406333258), რომლის 50%-იანი წილის მფლობელი არის სააქციო საზოგადოება "გრაალი 92"

1.4. საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. კომპანიის მიერ 2021 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 2021 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. 2021 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 (განგარიშებული) გადასახადების ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

სს გრაალი 92

გენერალური დირექტორი:

ზურაბ ლოლუა

