

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისათვის

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2021

საქმიანობის შედეგები 31.12.2021

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2021

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2021

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	131905	106225	141366
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		5660	36088	79822
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		363725	243	4700
მარაგები	4	4588547	3190479	2452605
შპს პროდუქცია		161831	161831	196519
სხვა		4426716	3028648	2256086
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	454543	200692	77490
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0	0
ძირითადი საშუალებები	6	90290	79796	53696
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		5634670	3613523	2809679
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		719972	1221461	1444180
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	7	1084160	360426	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები	8	3160462	1280306	397329
სულ ვალდებულებები		4964594	2862193	1841509
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		584180	610000	610000
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		85896	141330	358170
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		670076	751330	968170
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5634670	3613523	2809679

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები		-	67 631
საქონლის გაყიდვიდან		-	59 525
მომსახურების გაწევიდან		-	7 470
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	636
გაყიდვების თვითღირებულება		-	(42 108)
საწყისი მარაგები		-	-
მარაგების შესყიდვა		-	-
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		-	-
საერთო მოგება		-	25 523
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(35 533)	(26 225)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(8 477)	(6 027)
საპროცენტო შემოსავალი		259	264
საპროცენტო ხარჯი		(69 598)	(4 119)
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	(24 286)	(22 968)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(137 635)	(59 075)
საოპერაციო მოგება		(137 635)	(33 552)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	10	80 740	(188 716)
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	11	1 461	5 428
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(55 434)	(216 840)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(55 434)	(216 840)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(55 434)	(216 840)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		751 330	968 170
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპ.		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(25 820)	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		670 076	751 330

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 01 იანვარი	610 000	358 170	968 170
მოგება/(ზარალი) წლის ბოლოს		(216 840)	(216 840)
პერიოდის სრული შემოსავალი		(216 840)	(216 840)
გაცემული დივიდენდი		-	
2020 წლის 31 დეკემბერი	610 000	141 330	751 330
მოგება/(ზარალი) წლის ბოლოს		(55 434)	(55 434)
პერიოდის სრული შემოსავალი		(55 434)	(55 434)
გაცემული დივიდენდი		-	
კაპიტალის შემცირება	(25 820)		
2021 წლის 31 დეკემბერი	584 180	85 896	670 076

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(657 970)	(393 052)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	703 655	359 673
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	45 685	(33 379)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(20 005)	(1 762)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	106 225	141 366
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	131 905	106 225

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 17.07.2015წ.; კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404497656;

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 21.07.2015წ.;

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, კრწანისის რაიონი, ილია და ნინო ნაკაშიძეების შეს., N5;

ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ჭყონდიდელის ქ. N 22;

კომპანიის დამფუძნებლები წარმოდგენილი არიან შემდეგნაირად:

იოსებ დუდუჩავა	20%
ირაკლი ჟორჟოლიანი	10%
ლია სულამანიძე	16,66%
ნინო ნოღაიდელი	20%
ნინო ლოლაძე	16,67%
ლევან ლაშქარავა	16,67%
	<u>100%</u>

დირექტორი: იოსებ დუდუჩავა.

საქმიანობის ძირითადი სფერო: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

ანგარიშგების ვალუტა: ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული არის ეროვნულ ვალუტაში ლარი.

ანგარიშგების პერიოდი: ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2021 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა და წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

„მსს ფასს“ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წელი.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა როგორც მოქმედმა საწარმომ ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. ამ გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს საქმიანობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, არსებული განზრახვები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს;
2. ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს;
3. საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას;
4. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას;
5. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ; საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ; ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს საჭიროებისამებრ ემატება ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები არის კომპანიის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის/მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად.

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები. შესაძლო გაუფასურების დანაკარგი აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება.

გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია -უწყვეტი.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“.

დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით.

მასალები რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხმარე ტექნოლოგიური საშუალება ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე.

სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე.

სამშენებლო მასალები რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება შესაბამის ხარჯებს.

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

მცირე ფასიანი ინვენტარი და ნივთები მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს (კალკულატორი, ტელ.აპარატი და სხვა).

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯები, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო-საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასებისა და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ: უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ვადაგადაცილებულ დავალიანებებს (კრედიტორული დავალიანებები, რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის) პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად.

საგადასახადო ვალდებულების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით).

საგადასახადო აქტივი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად ყველა საგადასახადო ვალდებულება ირიცხება ერთიან საბაზინო ანგარიშზე. შესაბამისად, საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება წარმოდგენილია ნეტო თანხით. ამავე მიდგომით არის წარმოდგენილი შესადარისი პერიოდებიც.

საპენსიო შენატანები.

2018 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო კანონი დაგროვებითი პენსიის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. საპენსიო რეფორმის მიხედვით, სისტემაში ჩართული

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

დასაქმებული პირის მხრიდან სახელმწიფო ბიუჯეტში განხორციელება 2%-ის გადახდა, აღნიშნული ნაწილი იფარება თანამშრომლის ხელფასიდან და კომპანიას ეს ნაწილი დამატებით ხარჯად არ ეკისრება. აღნიშნულის პარალელურად დამსაქმებელი თავის მხრივ, დამატებით 2%-ს რიცხავს, რომელიც ხარჯად აღიარდება ხელფასის ხარჯის დარიცხვასთან ერთად და წარმოდგენილია ადმინისტრაციულ ხარჯებში. ამავე მიდგომით არის წარმოდგენილი შესადარისი პერიოდის.

მიღებული ავანსები

მისაწოდებელი საქონლის (სამუშაოების, მომსახურების) ღირებულება, რომელიც კლიენტისგან წინასწარ იქნა მიღებული. საწარმოსთვის იგი წინასწარ მიღებულ ავანსს წარმოადგენს და ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება ვალდებულებების ნაწილში მიღებული ავანსის სახით. აღნიშნული თანხები დაბეგრულია სსკ-ის შესაბამისად დღგ-ს გადასახადით.

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. საწარმომ ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი უნდა აღიაროს როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც: კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს; შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა; მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ხარჯების აღიარება

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯი აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ცვლილებები კომპანიის საწესდებო კაპიტალში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და ა.შ ცვლილებების ჩათვლით) შესაძლებელია მოხდეს მხოლოდ კომპანიის დამფუძნებლების

გადაწყვეტილების საფუძველზე და საწესდებო კაპიტალი აღიარდება იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი კლასიფიცირებულია როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში.

ფინანსური რისკები

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით.

ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს, რომ კონტრაქტორი დროულად ვერ შეასრულებს ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს.

საბაზრო რისკი საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილებების შედეგად. კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშობა პროცენტის მატარებელი, სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

საპროცენტო რისკი გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას არ გააჩნია ცვალებად პროცენტიანი სესხები, მიმდინარე პერიოდში მას არ გააჩნია საპროცენტო რისკი.

სავალუტო რისკი სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს.

ლიკვიდურობის რისკი ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას.

კომპანია ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით. კომპანიას გააჩნია ფული და სხვა სახის მაღალი ლიკვიდურობის აქტივები, რომლებიც უზრუნველყოფს მიმდინარე ვალდებულებების დროულ გასტუმრებას.

ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები: კომპანია ახდენს ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია ხელმძღვანელობის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	7
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	42089	40749
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში (აშშ დოლარი)	89816	65469
ექვივალენტი ლარში		
სულ	131 905	106 225

შენიშვნა 4

მარაგები

	2021	2020
მზა პროდუქცია	161831	161831
სხვა	4426716	3028648
სულ	4 588 547	3 190 479

მიღებული გრძელვადიანი სესხები უზრუნველყოფილია მარაგებით

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შენიშვნა 5

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	2021
საგადასახადო აქტივი - ნეტო	454538
საპენსიო შენატანი - აქტივი	5
სულ	454 543

შენიშვნა 6

ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარე ბი	სამშენებლო და დამხმარე მც. ფასიანი მოწყობილობები, ხელსაწყოები	ნაგებობები	დამხმარე სათავსოები	ინვენტარი და აღჭურვილობა	სულ
31.დეკ.20	7 203	71 641	9 008	3 482	7 376	98 710
შემოსვლა		8 824	3 147	7 000	1 626	20 597
გადაფასება						-
გასვლა		(1 212)			(747)	(1 959)
31.დეკ.21	7 203	79 253	12 155	10 482	8 255	117 348
ცვეთა და გაუფასურება						
31.დეკ.20	(4 994)	(11 659)	(1 279)	(182)	(800)	(18 914)
პერიოდის ცვეთა	(276)	(5 785)	(1 323)	(396)	(696)	(8 476)
გაუფასურება						-
გასვლა		167			165	332
31.დეკ.21	(5 270)	(17 277)	(2 602)	(578)	(1 331)	(27 058)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31.დეკ.20	2 209	59 982	7 729	3 300	6 576	79 796
31.დეკ.21	1 933	61 976	9 553	9 904	6 924	90 290

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შენიშვნა 7

მიღებული სესხები

	2021	2020
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	1084160	360426
სულ	1 084 160	360 426

2021 წელს სს საქართველოს ბანკიდან აღებული სესხით დაიფარა სს ხალიკ ბანკი საქართველოდან აღებული სესხი. მიღებული გრძელვადიანი სესხები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთით. სესხის უზრუნველყოფაში ჩადებულია მარაგები.

შენიშვნა 8

სხვა ვალდებულებები

	2021	2020
მიღებული ავანსები	3159690	1280306
გადასახდელი პროცენტები	772	
სულ	3 160 462	1 280 306

შენიშვნა 9

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2021	2020
კომუნიკაციის ხარჯი	990	783
საპენსიო შენატანის ხარჯი	4429	3550
საგადასახადო ხარჯი	2063	1858
საკანცელარიო ხარჯი	74	4
მომსახურების ხარჯი	1552	1281
დაზღვევის ხარჯი	81	338
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	200	104
ბანკის საკომისიო	11156	2721
რეკლამის ხარჯი	3260	11631
სხვა ხარჯი	481	698
სულ	24 286	22 968

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შენიშვნა 10

წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) - ნეტო

	2021	2020
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	256 669	253 052
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(167 087)	(441 008)
კონვერსიის ხარჯი	(8 842)	(760)
სულ	80 740	(188 716)

შენიშვნა 11

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)-ნეტო

	2021	2020
შემოსავლები საშემოსავლო გადასახადში არსებული შეღავათიდან	3081	5425
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	7	5
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(1 627)	(2)
სულ	1 461	5 428

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	131905	106225	141366
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		5660	36088	79822
სხვა პირებზე ავანსებამ და სესხებამ გაცემული ფულადი სახსრები		363725	243	4700
მარაგები	4	4588547	3190479	2452605
მზა პროდუქცია		161831	161831	196519
სხვა		4426716	3028648	2256086
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	454543	200692	77490
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
ფინანსური ინვესტიციები მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0	0
ძირითადი საშუალებები	6	90290	79796	53696
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		5634670	3613523	2809679
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		719972	1221461	1444180
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	7	1084160	360426	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები	8	3160462	1280306	397329
სულ ვალდებულებები		4964594	2862193	1841509
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - საემისიო შემოსავალი)		584180	610000	610000
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		85896	141330	358170
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		670076	751330	968170
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5634670	3613523	2809679

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 29 სექტემბერს

იოსებ დედუჩიშვილი
დირექტორი

მაია დოჭვირი
მთ. ბუღალტერი

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
წესი ამონაგები		-	67 631
საქონლის გაყიდვიდან		-	59 525
შოსახურების გაყიდვიდან		-	7 470
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		-	-
სხვა		-	636
გაყიდვების თვითღირებულება		-	(42 108)
საწესი მარგები		-	-
მარგების შესყიდვა		-	-
გადაუმსვების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარგები		-	-
საერთო მოგება		-	25 523
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(35 533)	(26 225)
ცვლია / ამორტიზაციის ხარჯი		(8 477)	(6 027)
საპროცენტო შემოსავალი		259	264
საპროცენტო ხარჯი		(69 598)	(4 119)
ოჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	(24 286)	(22 968)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(137 635)	(59 075)
საოპერაციო მოგება		(137 635)	(33 552)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვარგისიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	10	80 740	(188 716)
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	11	1 461	5 428
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(55 434)	(216 840)
განგრძობითი ინვესტიციებიდან		(55 434)	(216 840)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(55 434)	(216 840)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უპირავე ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროცენტები)		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(55 434)	(216 840)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		751 330	968 170
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში "კაპიტალის გაზრდა", კომპერა		-	-
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(25 820)	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		670 076	751 330

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 29 სექტემბერს

იოსებ დედუჩავა
დირექტორი

მაია დოჭვირი
მთ. ბუღალტერი

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 01 იანვარი	610 000	358 170	968 170
მოგება/(ზარალი) წლის ბოლოს		(216 840)	(216 840)
პერიოდის სრული შემოსავალი		(216 840)	(216 840)
გაყვანილი დივიდენდი		-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	610 000	141 330	751 330
მოგება/(ზარალი) წლის ბოლოს		(55 434)	(55 434)
პერიოდის სრული შემოსავალი		(55 434)	(55 434)
გაყვანილი დივიდენდი		-	-
კაპიტალის შემცირება	(25 820)		
2021 წლის 31 დეკემბერი	584 180	85 896	670 076

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 29 სექტემბერს

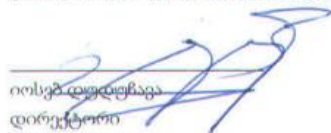

იოსებ დოლიძე
დირექტორი


მაია დოჭვირი
მთ. ხელალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(657 970)	(393 052)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	703 655	359 673
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	45 685	(33 379)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(20 005)	(1 762)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	106 225	141 366
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	131 905	106 225

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 29 სექტემბერს


იოსებ დოლიძე
დირექტორი


მაია დოჭვირი
მთ. ხელალტერი