

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისათვის

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2022

საქმიანობის შედეგები 31.12.2022

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2022

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 31.12.2022

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	249865	131905	106225
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		4310	5660	36088
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		158136	363725	243
მარაგები	4	6687612	4588547	3190479
შპს პროდუქცია		111907	161831	161831
სხვა		6575705	4426716	3028648
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	903897	454543	200692
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	91490	90290	79796
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		8095310	5634670	3613523
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		348976	719972	1221461
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	951095	1084160	360426
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები	8	6262410	3160462	1280306
სულ ვალდებულებები		7562481	4964594	2862193
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		457180	584180	610000
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		75649	85896	141330
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		532829	670076	751330
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8095310	5634670	3613523

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები		75706	-
საქონლის გაყიდვიდან		74651	-
მომსახურების გაწევიდან		1055	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			-
სხვა			-
გაყიდვების თვითღირებულება		(49,924)	-
საწყისი მარაგები		-	-
მარაგების შესყიდვა		-	-
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		-	-
საერთო მოგება		25,782	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(115,311)	(35,533)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(9,443)	(8,477)
საპროცენტო შემოსავალი		5	259
საპროცენტო ხარჯი		(70,507)	(69,598)
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	(41,542)	(24,286)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(236,798)	(137,635)
საოპერაციო მოგება		(211,016)	(137,635)
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	206005	80,740
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	11	(5,236)	1,461
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის			
ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(10,247)	(55,434)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(10,247)	(55,434)
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)		(10,247)	(55,434)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		670076	751,330
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კო		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(127,000)	(25,820)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		532,829	670076

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 01 იანვარი	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)		(25,820)
2021 წლის 31 დეკემბერი	584,180	85,896	670,076
მოგება/(ზარალი) წლის ბოლოს		(10,247)	(10,247)
პერიოდის სრული შემოსავალი		(10,247)	(10,247)
გაცემული დივიდენდი		-	-
კაპიტალის შემცირება	(127,000)		
2022 წლის 31 დეკემბერი	457,180	75,649	532,829

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(226,524)	(657,970)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	354,105	703,655
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	127,581	45,685
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(9,621)	(20,005)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	131,905	106,225
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	249,865	131,905

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 ნოღაიძელი	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 2022 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

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

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

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

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 შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან, 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.

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

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 აღრიცხება 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 დასაქმებული პირის მხრიდან სახელმწიფო ბიუჯეტში განხორციელდება 2%-ის გადახდა, აღნიშნული ნაწილი იფარება თანამშრომლის ხელფასიდან. 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 პერიოდებიც.

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 ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

ხარჯების აღირიცხვის 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.

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.

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

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

	2022	2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში		0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	39440	42089
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში (აშშ დოლარი)		
ექვივალენტი ლარში	210425	89816
სულ	249,865	131,905

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შენიშვნა 4

მარაგები

	2022	2021
მზა პროდუქცია	111907	161831
სხვა	6575705	4426716
სულ	6,687,612	4,588,547

მიღებული გრძელვადიანი სესხები უზრუნველყოფილია მარაგებით

შენიშვნა 5

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	2022	2021
საგადასახადო აქტივი - ნეტო	903897	454538
საპენსიო შენატანი - აქტივი	0	5
სულ	903,897	454,543

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შენიშვნა 6

ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარე ბი	სამშენებლო და დამხმარე მც. ფასიანი მოწყობილობები, ხელსაწყოები	ნაგებობები	დამხმარე სათავსოები	ინვენტარი და აღჭურვილობა	სულ
31-Dec-21	7,203	79,253	12,155	10,482	8,255	117,348
შემოსვლა		10,885				10,885
გადაფასება						-
გასვლა		(314)				(314)
31-Dec-22	7,203	89,824	12,155	10,482	8,255	127,919
ცვეთა და გაუფასურება						
31-Dec-21	(5,270)	(17,277)	(2,602)	(578)	(1,331)	(27,058)
პერიოდის ცვეთა	(276)	(6,493)	(1,520)	(419)	(735)	(9,443)
გაუფასურება						-
გასვლა		72				72
31-Dec-22	(5,546)	(23,698)	(4,122)	(997)	(2,066)	(36,429)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31-Dec-21	1,933	61,976	9,553	9,904	6,924	90,290
31-Dec-22	1,657	66,126	8,033	9,485	6,189	91,490

შენიშვნა 7

მიღებული სესხები

	2022	2021
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	951095	1084160
სულ	951,095	1,084,160

მიღებული გრძელვადიანი სესხები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთით. სესხის უზრუნველყოფაში ჩადებულია მარაგები.

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შენიშვნა 8

სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
მიღებული ავანსები	6261802	3159690
გადასახდელი პროცენტები	606	772
საპენსიო შენატანი	2	0
სულ	6,262,410	3,160,462

შენიშვნა 9

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2022	2021
კომუნიკაციის ხარჯი	783	990
საპენსიო შენატანის ხარჯი	8762	4429
საგადასახადო ხარჯი	2122	2063
საკანცელარიო ხარჯი	97	74
მომსახურების ხარჯი	5364	1552
დაზღვევის ხარჯი	241	81
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	185	200
ბანკის საკომისიო	19070	11156
რეკლამის ხარჯი	3726	3260
სხვა ხარჯი	1192	481
სულ	41,542	24,286

შენიშვნა 10

წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) - ნეტო

	2022	2021
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	377335	256,669
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	-160608	(167,087)
კონვერსიის ხარჯი	-10722	(8,842)
სულ	206,005	80,740

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შენიშვნა 11

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)-ნეტო

	2022	2021
შემოსავლები საშემოსავლო გადასახადში		
არსებული შეღავათიდან		3081
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	7	7
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-5243	(1,627)
სულ	(5,236)	1,461

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	249865	131905	106225
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		4310	5660	36088
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		158136	363725	243
მარაგები	4	6687612	4588547	3190479
მზა პროდუქცია		111907	161831	161831
სხვა		6575705	4426716	3028648
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	903897	454543	200692
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	91490	90290	79796
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიაში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		8095310	5634670	3613523
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		348976	719972	1221461
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	951095	1084160	360426
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები	8	6262410	3160462	1280306
სულ ვალდებულებები		7562481	4964594	2862193
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		457180	584180	610000
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		75649	85896	141330
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		532829	670076	751330
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8095310	5634670	3613523

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 28 სექტემბერს

იოსებ დუდუჩავა
დირექტორი

მაია დოჭვირი
მთ. ბუღალტერი

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

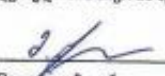
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო აშენებები		75706	-
საქონლის გაყიდვიდან		74651	-
მომხმარებლის გაწევიდან		1055	-
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		-	-
სხვა		-	-
გაყიდვების თვითღირებულება		(49,924)	-
საწყისი მარაგები		-	-
მარაგების შესყიდვა		-	-
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		-	-
საერთო მოგება		25,782	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(115,311)	(35,533)
ცვლილება / ამორტიზაციის ხარჯი		(9,443)	(8,477)
საპროცენტო შემოსავალი		5	259
საპროცენტო ხარჯი		(70,507)	(69,598)
ოქროს ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	(41,542)	(24,286)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(236,798)	(137,635)
საოპერაციო მოგება		(211,016)	(137,635)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით		-	-
გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	10	206005	80,740
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	11	(5,236)	1,461
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი			
ოპერაციებიდან		(10,247)	(55,434)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / (ზარალი)		(10,247)	(55,434)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)			
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების			
უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ			
გადასახდელიანი პროგრამები)		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(10,247)	(55,434)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		670076	751,330
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერაციები		-	-
გაწაწილება შესაკუთრებლზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(127,000)	(25,820)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		532,829	670076

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 28 სექტემბერს


იოსებ დედოქუაძე
დირექტორი


მაია დოჭვირი
მთ. ბუღალტერი

შპს „გრადბურგ დეველოპმენტი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 01 იანვარი	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)		(25,820)
2021 წლის 31 დეკემბერი	584,180	85,896	670,076
მოგება/(ზარალი) წლის ბოლოს		(10,247)	(10,247)
პერიოდის სრული შემოსავალი		(10,247)	(10,247)
გაცემული დივიდენდი		-	-
კაპიტალის შემცირება	(127,000)		(127,000)
2022 წლის 31 დეკემბერი	457,180	75,649	532,829

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 28 სექტემბერს


იოსებ დუდუშაშვილი
დირექტორი


მაია დოჭვირი
მთ. ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(226,524)	(657,970)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	354,105	703,655
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	127,581	45,685
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(9,621)	(20,005)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	131,905	106,225
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	249,865	131,905

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 28 სექტემბერს


იოსებ დუდუშაშვილი
დირექტორი


მაია დოჭვირი
მთ. ბუღალტერი