

სს „გრაალი 92“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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 მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წ

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	54465	80511	640182
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	796983	1552422	1150937
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	477555
მარაგები	4746854	1432641	3916679
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	4746854	1432641	3916679
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	789810	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	361	388	419
ძირითადი საშუალებები	20206251	1794796	825829
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	181610	181610
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	26594724	5042368	7193211
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	24005	0	5015587
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	4051	15658
საგადასახადო ვალდებულებები	0	5021	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2534345	2969984	2089923
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	5312495	695919	67347
სულ ვალდებულებები	7870845	3674975	7188515
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-790374	-349634	-1527541
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	673319	1538413	651350
გადაფასების რეზერვი	18282104	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	558830	178614	880887
სულ საკუთარი კაპიტალი	18723879	1367393	4696
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	26594724	5042368	7193211

სს გრაალი 92
საქმიანობის შედეგები 2022 წ

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	9111929	14759193
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	8917665	14759193
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	194264	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-6862335	-11299929
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2249594	3459264
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-622995	-1500897
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-436010	-58100
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-119339	-225698
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2011699	-324114
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3190043	-2108809
საოპერაციო მოგება	-940449	1350455
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	14833	12242
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-441753	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1367369	1362697
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1367369	1362697
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	18723855	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	18723855	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	17356486	1362697
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1367393	4696
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	18723879	1367393

სს გრაალი 92

ფულადი სახსრების მოძრაობა 2022 წ

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	8994766	18513810
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-9020812	-19073481
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-26046	-559671
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	80511	640182
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	54465	80511

„სს გრაალი 92“

2022 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"

სს „გრაალი 92“-ს შვილობილი კომპანია არის შპს „შპს გრამ ინვესტი“ (ს/კ:406364401), 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 2022 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 №ნ-15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2.7. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 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. 2022 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, აღრიცხება 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

დირექტორი

ზურაბ ლოლუა

