

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
გრანდი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

ქ. ზუგდიდი

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი სახსრების ანგარიშგება
4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	2023	2022
ამონაგები	406227	381224
შემოსავალი რეალიზაციიდან	406227	381224
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	406227	381224
სხვა შემოსავალი	0	(2554)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	243310	262077
ცვეთა და ამორტიზაცია	67428	99150
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3 202255	180403
სულ საოპერაციო ხარჯები	512993	539076
საოპერაციო მოგება	-106766	-157852
უცხოური ვალუტის გადანაგარიშების შედეგად შემოსავალი (ზარალი)	12	229
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	42	0
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3182530	3340143
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-106712	-157623
საკუთარი კაპიტალის საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	3075818	3182530

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31/12/2023წ	31/12/2022წ	31/12/2021
აქტივები	59236	105766	209431
ფული და ფულის ეკვივალენტები	37369	85682	187731
სავაჭრო მოთხოვნები	21867	20084	21700
გადახდილი ავანსები			
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია			
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	32050	38861	8086
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	2797	2797	2797
ძირითადი საშუალებები	2997295	3046768	3129818
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3091378	3194192	3350132
ვალდებულებები	15560	11662	9979
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	13450	9822	8267
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			

Handwritten signature

ვალდებულებები თანამშრომელთა
მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები	2110	1840	1712
----------------------------	------	------	------

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო

ვალდებულებები

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები	15560	11662	9979
-------------------	-------	-------	------

საკუთარი კაპიტალი

3075818	3182530	3340153
---------	---------	---------

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში
'კაპიტალი', კოოპერატივის
შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

3587850	3587850	3587850
---------	---------	---------

საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი

-512032	-405320	-247697
---------	---------	---------

გადაფასების რეზერვი

სხვა რეზერვები

სულ საკუთარი კაპიტალი

3075818	3182530	3340153
---------	---------	---------

სულ საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები

3091378	3194192	3350132
---------	---------	---------

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2023წ	2022წ
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	440620	418154
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები		
საქონლის და მომსახურების მიწოდებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-145632	-163849
დაქირავებულ პირთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-193832	-209057
გადახდილი გადასახადები	-124061	-128425
გადახდილი სხვა ფულადი სახსრები	-5210	-1922
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-28115	-85099
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	-20210	-17179
ძირითადი საშუალებების და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-20210	-17179
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
პროცენტის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები		
გადახდილი დივიდენდები		
უცხოური ვალუტის გადართმევის შედეგად წარმოქმნილი შემოსავლები და ზარალი	12	229
საფინანსო საქმიანობისთვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	12	229
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტის ზრდა/შემცირება	-48313	-102049
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი წლის დასაწყისისთვის	85682	187731
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი წლის ბოლოსთვის	37369	85682

3 

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს გრანდი არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იგი რეგისტრირებულია საქართველოში. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ზუგდიდი, კ. გამსახურდიას ქ. N35. საწარმოს საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა სასტუმროს მოსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასხულია ერთეულამდე სიზუსტით.

ამონაგების აღიარება

კომპანიის შემოსავლები ფორმირდება სასტუმრო მომსახურებით და საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავებიდან მიღებული შემოსავლებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის წორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან წარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება მარაგის გაუფასურება, რისთვისაც მარაგის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ მარაგის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ ვალდებულებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	დასახელება	2023 წელი	2022წელი
1	რეკლამის ხარჯები	5545	4796
2	კომუნიკაციის ხარჯები	2033	5231
3	კომუნალური ხარჯები	78402	82623
4	სხვა საგადასახადო ხარჯი	26903	3688
5	საბანკო მომსახურება	2692	1921
6	სოციალური დანარიცხები	1279	756
7	დასუფთავების ხარჯი	17938	17053
8	ჰოსტინგის ხარჯი	48351	48935
9	სამეურნეო ხარჯი	10169	8135
10	საკანცელარიო ხარჯი	603	397
11	შრომის უსაფრთხოების ხარჯი	3358	0
12	სხვა ხარჯი	4982	6602
	ჯამი:	202255	180403

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საწარმოს დაკავშირებული მხარე იურიდიული პირი არ გააჩნია.

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის გასამრჯელო

საწარმოს დამფუძნებელ-დირექტორზე 2023 წელს დარიცხულია გასამრჯელო 87500 ლარი.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 12 სექტემბერს.